



**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**

**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**

**ESCUELA DE INGENIERÍA FINANCIERA Y COMERCIO EXTERIOR**

**CARRERA DE INGENIERÍA FINANCIERA**

**TESIS DE GRADO**

**Previo a la obtención del título de:**

**INGENIERA EN FINANZAS**

**TEMA:**

**“MODELO DE GESTIÓN PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO  
DEL “PROYECTO DE INVERSIÓN DE DESARROLLO” DEL  
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE  
CHIMBORAZO.”**

**PAOLA MARTINA PUCHA MEDINA**

**RIOBAMBA- ECUADOR**

**2014**

## **CERTIFICACIÓN DEL TRIBUNAL**

Certificamos que la tesis cuyo título es “Modelo de Gestión para el Fortalecimiento Financiero del “Proyecto de Inversión de Desarrollo” del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo”, realizada por la señorita estudiante PAOLA MARTINA PUCHA MEDINA ha sido revisada en su totalidad, por lo tanto se autoriza su presentación.

-----  
Ing. Víctor Manuel Betancourt Soto

**DIRECTOR DE TESIS**

-----  
Ing. Ramiro Fabián Tobar Esparza.

**MIEMBRO DEL TRIBUNAL DE TESIS**

## **CERTIFICACIÓN DE AUTORÍA**

La responsabilidad por los hechos, criterios vertidos, e ideas vertidas en el presente modelo de gestión para fortalecimiento financiero, me corresponde exclusivamente y el patrimonio intelectual derivado del mismo a la Facultad de Administración de Empresas de la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo.

-----

Paola Martina Pucha Medina

## **AGRADECIMIENTO**

Mi gratitud, principalmente está dirigida a Dios Todopoderoso por haberme dado la existencia y la fortaleza de permitirme llegar al final de mi carrera

Igualmente agradezco muy profundamente a toda mi familia, por el apoyo y la fuerza, a mis representantes, por confiar en mí, y a todas las personas que hicieron posible la realización del mismo, entre los que se deben mencionar:

A nuestra casa de estudios por haberme dado la oportunidad de ingresar al sistema de Educación Superior y cumplir este gran sueño.

A todas y todos quienes de una u otra forma han colocado un granito de arena para el logro de este Trabajo de Grado, agradezco de forma sincera su valiosa colaboración.

## **DEDICATORIA**

A DIOS

A MI PADRES

A MIS REPRESENTANTES

A MIS HERMANOS

AMIGOS

## INDICE GENERAL

PORTADA .....	i
CERTIFICACIÓN DEL TRIBUNAL.....	ii
CERTIFICACIÓN DE AUTORÍA .....	iii
AGRADECIMIENTO .....	iv
DEDICATORIA .....	v
INDICE GENERAL .....	vi
INTRODUCCIÓN.....	1
TEMA.....	3
PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA .....	3
Formulación del problema.....	3
Delimitación del problema .....	3
OBJETIVOS .....	5
Objetivo general .....	5
Objetivos específicos.....	5
CAPITULO I.....	6
1. GENERALIDADES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE CHIMBORAZO Y PROCESOS FINANCIEROS. ....	6
1.1 Antecedentes del Modelo de Gestión y Procesos Financieros.....	6
1.1.1 Modelo de Gestión.....	6
1.1.1.1 Antecedentes Nacionales del Modelo de Gestión.....	6
1.1.1.2 Antecedentes Internacionales del Modelo de Gestión.....	6
1.1.1.3 Características que debe poseer el Modelo de Gestión: .....	7
1.1.1.4 Dimensión Organizativa del Modelo de Gestión. ....	7
1.1.1.5 Dimensiones y Objeto del Estudio del Modelo de Gestión y Procesos.....	8
1.1.1.6 Procesos Financieros de una Gestión de Calidad. ....	8
1.2 Reseña Histórica del Proyecto de Inversión de Desarrollo (PIDD). ....	9
1.2.1 Misión.....	10
1.2.2 Visión. ....	10
1.2.3 Objetivos.....	10
1.2.3.1 Objetivo General.....	10
1.2.3.2 Objetivos Específicos. ....	11

1.2.4	Valores y Principios.....	11
1.2.4.1	Valores.....	11
1.2.4.2	Principios.....	13
1.2.5	Políticas. ....	13
1.2.6	Ubicación Geográfica del Proyecto de Inversión de Desarrollo (PIDD). ....	13
1.2.6.1	Componentes del Proyecto .....	14
1.2.6.1.1	Inversiones Productivas.....	14
1.2.6.1.2	Administración del Proyecto. ....	16
1.2.7.	Financiamiento y periodo de ejecución del Proyecto de Inversión de Desarrollo PIDD.....	16
1.2.7.1	Estructura Administrativa .....	17
1.2.7.2	Estructura Orgánica .....	17
1.2.7.2.1	Comité de Asesoría del Proyecto (CAP) .....	20
1.2.7.2.2.	Coordinación General.....	21
1.2.7.3	Implementación Específica.....	21
1.2.8.	Dirección del Proyecto. ....	21
1.2.8.1	Equipo Operativo del Proyecto (EOP) .....	21
1.2.8.2	Sistema de Gestión Financiera.....	22
1.2.8.2.1	Funciones de Especialista Financiero.....	23
1.2.8.3	Otros Actores Participantes en la Implementación.....	23
	CAPITULO II.....	25
2.	Diagnóstico Situacional del “Proyecto de Inversión de Desarrollo” .....	25
2.1	Análisis de la situación actual.....	25
2.1.1	Análisis Externo.....	25
2.1.1.1	Entorno Social.....	26
2.1.1.2	Entorno Político .....	27
2.1.1.3	Entorno Étnico .....	28
2.1.1.6	Entorno Tecnológico .....	29
2.2	Análisis Interno .....	30
2.2.1	Área Administrativa .....	30
2.2.2	Área Operativa diagramas de flujo .....	31
2.2.2.1	Objetivos.....	34
2.2.2.2	Flujogramas de Procesos .....	34

2.2.3	Área Financiera.....	36
2.2.3.1	Presupuestos y Fuentes de Financiamiento .....	36
2.2.3.2	Control Presupuestario.....	36
2.2.3.3	Sistema Informático Financiero.....	36
2.2.3.4	Plan De Cuentas .....	37
2.2.3.5	Procedimiento de Flujo de Fondos del proyecto .....	37
3.	8 Matriz FODA .....	38
CAPÍTULO III .....		42
3.	PROPUESTA: .....	42
3.1	Antecedentes de la propuesta .....	42
3.1.1	Datos relevantes del Programa de Inversiones para el Desarrollo Rural de Chimborazo EC-L1121 .....	42
3.1.1.1	Condiciones contractuales especiales.....	43
3.2	Objetivo de la propuesta .....	43
3.3	Objetivos específicos de la propuesta.....	43
3.4	Estructura de la Propuesta .....	44
3.5	Descripción del modelo de Gestión.....	45
3.6	Análisis Financiero .....	45
3.6.1	Análisis Financiero Horizontal por Componente. ....	45
3.6.1	Análisis Financiero Vertical por Componente. ....	49
3.7	Desarrollo de la propuesta .....	53
3.7.1	Manual Operativo del Programa EC-L1121 .....	59
3.7.1.1	Programa de Inversión para el Desarrollo Rural de Chimborazo.....	59
3.7.1.2	Ejecución del Programa.....	60
3.7.1.3.	Estructura orgánica y funcional del GADPCH.....	61
3.7.1.4	Administración del Programa.....	66
3.7.1.5	Gestión Técnica del Programa.....	67
3.7.1.6	Gestión Financiera del Programa .....	72
3.7.1.7	Gestión de Adquisiciones y Contrataciones .....	75
3.7.1.8	Monitoreo, Seguimiento y Evaluación del Programa.....	78
3.7.1.9	Sistemas de Información y Control Interno.....	78
3.7.1.10	Aspectos Ambientales y Sociales del Programa .....	79
3.7.1.11	Comisión de Veeduría y Control Social del Programa.....	79



3.7.2 Estrategias .....	80
CAPÍTULO IV .....	81
4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....	81
4.1 Conclusiones .....	81
4.2 Recomendaciones .....	82
RESÚMEN EJECUTIVO .....	83
SUMMARY .....	84
BIBLIOGRAFIA.....	85
1.1 LINKOGRAFIA:.....	85
ANEXOS .....	86

## INDICE DE TABLAS

No.	Título	Pág.
1. 1 Presupuesto del proyecto.- en millones de dolares.....		17
2.1 Nomina del personal operativo.....		30
2.2 Presupuesto del proyecto i fase-en millones de dólares.....		36
3. 1 PIDD-análisis financiero horizontal .....		46
3. 2 Análisis financiero horizontal simplificado.....		47
3. 3 PIDD-analisis financiero vertical .....		50
3. 4 Análisis financiero vertical simplificado .....		51
3. 5 Matriz de resultado .....		53
3. 6 Organigrama para la coordinación general del programa del prestamo 2950/oc-ec .....		63
3. 7 Actividades principales de coordinación interinstitucional.....		72

## INDICE DE DIAGRAMAS

No.	Título	Pág.
2.1 Flujograma del area operativa del proyecto pidd .....		31
2.2 Ciclo de sub-proyectos de riego .....		32
2.3 Flujograma de fondos .....		33
2.4 Flujo de proceso para licitación pública .....		34
2.5 Flujo de proceso selección de consultores.....		35
3.1 Flujograma de adquisiciones del programa.....		77

## INDICE DE GRAFICOS

No.	Titulo	Pág.
1.1	Dimensiones Organizativa del Modelo de Gestión .....	7
1.2	Objeto del Estudio del Modelo de Gestión y Procesos. ....	8
1.3	Estructura organica proyecto pidd- 1era fase.....	19
2.1	Estructura organica proyecto pidd- 1era fase.....	19
2.1	Sostenibilidad del sistema economico productivo de la provincia de chimborazo.....	25
2.2	Concentración poblacional .....	26
2.3	Sistema politico institucional.....	28
2.5	Sistema fisico ambiental.....	29
3.1	Modelo de gestión financiera-pidd ii fase.....	44
3.2	Tendencia de lo asignado vs. utilizado del 1er componente .....	47
3.3	Tendencia de lo asignado vs. utilizado del 2do componente .....	48
3.4	Tendencia de lo asignado vs. utilizado costo total del proyecto .....	48
3.5	Porcentaje asignados a los componentes del proyecto .....	51
3.6	Porcentaje utilizado por los componentes del proyecto .....	52
3.7	Mecanismos de Selección y financiamiento de proyectos de Riego .....	68
3.8	Mecanismos de apoyo a las Juntas Regantes.....	68
3.9	Mecanismo de Protección de Cuencas por medio de un plan de manejo del sistema.....	69
3.10	Infraestructura de riego.....	70
3.11	Apoyo a las juntas regantes .....	70
3.12	Protección de cuencas.....	71
3.13	Mejoramiento y rehabilitación vial.....	71
3.14	Gestión de los pagos .....	73
3.15	Documentación de los expedientes de los pagos del Programa .....	74
3.16	Documentación de los procesos de adquisiciones .....	76
3.17	Responsabilidad del coordinador general del programa.....	79

## INDICE DE ILUSTRACIONES

No.	Titulo	Pág.
3.1	Términos y condiciones financieras del PIDD-ii fase .....	43

## **INDICE DE ORGANIGRAMAS**

<b>No.</b>	<b>Título</b>	<b>Pág.</b>
3.1	Estrucutra orgánica por procesos del gadpch .....	62

## INTRODUCCIÓN

El programa del Banco Interamericano de Desarrollo se ajustó a los objetivos del país logrando mantener activo el programa en este contexto complejo y cambiante en base a los tres pilares de la estrategia del Banco con el país, a saber, infraestructura productiva, acceso a financiamiento e inclusión social, se basaron en las competencias básicas del Banco (transporte, electricidad y microcrédito) y en su experiencia acumulada (agua, saneamiento y modernización urbana). En los tres pilares el BID financió también componentes institucionales de proyectos y cooperación técnica.

A partir de 2008 el GADPCH inició la ejecución del Proyecto de Inversiones de Desarrollo de Chimborazo (PIDD) con financiamiento del Banco Mundial por US\$15,3 millones, y US\$10,5 de contrapartida. Este proyecto, actualmente en su último año de ejecución, apoya la realización de inversiones en 48 sistemas de riego y 54 km de caminos rurales, demostrando un rápido impacto socioeconómico de estas intervenciones.

La evaluación de medio término del PIDD muestra aumentos de 10% en la producción agrícola y 15% en cultivos de alto valor; incrementos del 12% al 87% de productos que son comercializados; reducción de 50% en los tiempos de viaje en los caminos restaurados; el 70% de las juntas de riego intervenidas cubren O&M con la tarifas.

El análisis de la situación del PIDD a mayo 2013 muestra un 50% de reducción en el riego por gravedad, aumento de 10% a 54% el número de usuarios con riego de aspersión, reducción del 50% en cultivos de ciclo corto, a cambio de incrementos del 100% en cultivos permanentes aprovechando la ampliación de los ciclos productivos y mejoras financieras, ratificando el compromiso de los usuarios de tecnificar el riego parcelario y mejorar los patrones de cultivo. A pesar de las inversiones recientemente realizadas en vías y riego, Chimborazo aún muestra serias carencias en la cobertura de infraestructura de apoyo y de prácticas productivas, cuyas brechas están medidas en el PDOT 2012 y en los informes de avance del PIDD del Banco Mundial.

El proyecto de Inversión de Desarrollo-PIDD, en el cual se plantea como una necesidad de continuar apoyando a los agricultores agropecuarios de la provincia de Chimborazo mediante fases en relación de inversiones integrales en riego y vialidad que permitan continuar el mejoramiento

de los niveles de producción agrícola y el acceso a los mercados de la producción local. Las inversiones realizadas en el PIDD planteadas mediante fases, han demostrado logros significativos, resultados que evidencian mediante evaluaciones.

## **TEMA**

Modelo de gestión para el fortalecimiento financiero del “Proyecto de Inversión de Desarrollo” del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo.

## **PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA**

El Proyecto de Inversión de Desarrollo (PIDD), que forma parte del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo, se estructuró en dos fases; la primera fase ha sido ejecutada y la segunda fue diseñada con financiamiento de un crédito del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), para la ejecución de subproyectos de riego y vías que no pudieron ejecutarse en primera fase. Por ser imperante la continuidad del proyecto, es necesario la realización de un modelo de gestión en base a las directrices establecidas por el ente prestamista, y basándose en las experiencias adquiridas en la primera fase con el Banco Mundial.

De esta manera se simplificará tiempo, recursos y esfuerzos las mismas que deben desarrollar de forma más eficiente, eficaz y efectiva.

### **Formulación del problema.**

¿Cómo incide el Modelo de Gestión para el fortalecimiento financiero del proyecto de Inversión de Desarrollo del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo?

### **Delimitación del problema**

El entorno de estudio y beneficiario de la elaboración de un modelo de gestión para el fortalecimiento financiero del proyecto de Inversión de Desarrollo, ubicado en el cantón Riobamba será el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo en su segunda fase del proyecto, el mismo que no ha sido objeto de estudio por ninguna persona natural u organización.

## **JUSTIFICACIÓN DEL PROBLEMA**

El Banco Interamericano de Desarrollo (BID), son la mayor fuente de financiamiento para el desarrollo de América Latina y el Caribe quienes apoyan los esfuerzos para reducir la pobreza y la desigualdad, para lograr el desarrollo de manera sostenible y respetuosa con el clima.

El Banco cuenta con amplia experiencia en proyectos de vialidad rural y de pequeños sistemas de riego administrados por asociaciones de usuarios, en la provincia y el país.

A través del Proyecto PIDD se contribuye a los ejes estratégicos del Plan de Desarrollo Provincial, mediante el desarrollo de acciones de mantenimiento, construcción y rehabilitación de la red vial provincial; construcción y mantenimiento de la red vial secundaria; mejoramiento y construcción de sistemas de riego principales; mejoramiento y rehabilitación de infraestructura de riego campesino; optimización de los sistemas de gestión con participación comunitaria; capacitación técnica y administrativa para el manejo de los sistemas de riego; manejo sustentable de los recursos naturales, entre otros.

A pesar de las inversiones realizadas y los avances logrados, Chimborazo aún muestra serias carencias en su infraestructura vial y de riego y en la gestión para los sistemas y para la conservación vial, cuyas brechas están identificadas en el PDOT 2012 y en los informes de evaluación del PIDD.

En respuesta a estas necesidades, el GADPCH ha desarrollado un importante inventario de estudios viales y de mejoramiento integral de la gestión de los sistemas de riego valorizados en US\$60 millones y U S\$190 millones respectivamente, priorizados en las asambleas del presupuesto participativo de Chimborazo. El programa propuesto dará continuidad al trabajo iniciado con PIDD, incorporando estos aspectos complementarios, respondiendo a las demandas identificadas más urgentes.

El trabajo de investigación que se aspira implementar en la segunda fase de este proyecto servirá para mejorar los procesos de intervención social que deben realizar las entidades cooperantes, personal administrativo, operativo, consultores, y otros.

El modelo de gestión cumplirá el propósito de vigorizar la operatividad financiera del proyecto, ya que un modelo de gestión es el conjunto de actividades que permite mejorar los tiempos y los recursos que intervienen en él, se pretende lograr eficiencia, eficacia y efectividad de sus procesos.

Este tema de investigación es de suma importancia porque permite generar y disponer de información oportuna para la toma de decisiones por parte de la coordinación administrativa y financiera del Proyecto de Inversión de Desarrollo en el GADPCH, con la finalidad de incrementar la producción agrícola y facilitar el acceso al mercado de los productores locales, favoreciendo el bienestar y el mejoramiento de las condiciones de vida de las familias rurales que viven en las cuencas de los ríos Chambo y Chanchan.

## **OBJETIVOS**

### **Objetivo general**

Mejorar un modelo de gestión para el fortalecimiento financiero del proyecto de Inversión de Desarrollo del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo.

### **Objetivos específicos**

- Definir el funcionamiento del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo.
- Analizar y diagnosticar el macro y micro entorno del proyecto para la determinación de la situación actual.
- Diseñar de un modelo de gestión financiera en función de los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo.
- Desarrollar las conclusiones y recomendaciones



## **CAPITULO I**

### **1. GENERALIDADES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE CHIMBORAZO Y PROCESOS FINANCIEROS.**

#### **1.1 Antecedentes del Modelo de Gestión y Procesos Financieros.**

El modelo de gestión permite conocer la situación actual en aspectos internos y externos de la misma y de esta manera poder tomar decisiones en el presente y proyectarse a mejorar en el futuro. Los procesos en virtud del cual se proyectan y se fijan las bases de las actividades financieras con el objeto de minimizar el riesgo y aprovechar las oportunidades y los recursos.

##### **1.1.1 Modelo de Gestión.**

###### **1.1.1.1 Antecedentes Nacionales del Modelo de Gestión**

Existen en la República Ecuatoriana leyes, decretos y resoluciones administrativas Relevantes a la hora de plantear un modelo de gestión en el ámbito de la Administración Pública Nacional.

Estas disposiciones normativas pueden clasificarse en dos categorías:

- 1) Las referidas a reforma del estado
- 2) Las relativas al sistema presupuestario, financiero y de control de las acciones del gobierno.

###### **1.1.1.2 Antecedentes Internacionales del Modelo de Gestión**

El modelo de gestión se ha implementado en diversos países con el principal objetivo de incrementar la eficacia y el impacto de las políticas del sector público a través de una mayor responsabilidad de los funcionarios por los resultados de su gestión.

La relación que se genera entre la aplicación de la gestión y el presupuesto en los diversos países no es uniforme. No obstante, puede señalarse que todavía no existe una vinculación directa y proporcional entre el desempeño de los organismos y su disponibilidad de recursos

En consecuencia, la implementación de la gestión no constituye un modelo único ni se lleva a cabo de un modo predeterminado ni utilizando un conjunto dado de herramientas. Más bien, existen diferentes modalidades de implementar gestión, que dependen de las herramientas que se utilicen,

el contexto político, social y económico en el cual el país se encuentre y la profundidad con que se pretenda aplicar el modelo.

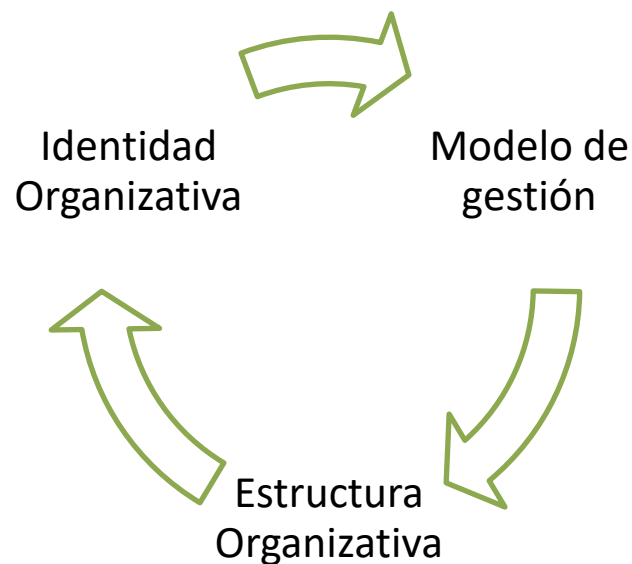
#### **1.1.1.3 Características que debe poseer el Modelo de Gestión:**

- |             |                        |                         |
|-------------|------------------------|-------------------------|
| - Integral  | - Equilibrado          | - Creativo              |
| - Periódico | - Oportuno             | - Impulsado a la acción |
| - Selectivo | - Claro                | - Adecuado              |
| - Total     | - Efectivo y eficiente | - Motivador             |

#### **1.1.1.4 Dimensión Organizativa del Modelo de Gestión.**

Esta dimensión abarca la perspectiva del modelo de gestión a nivel macro, comprendiendo ámbitos como la identidad Organizativa, la Gestión estratégica y la Estructura Organizativa.

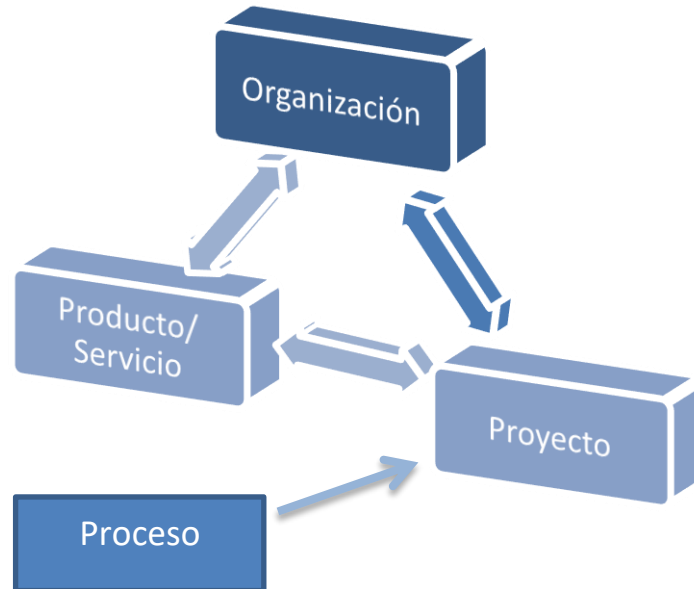
#### **GRÁFICO 1. 1 DIMENSIONES ORGANIZATIVA DEL MODELO DE GESTIÓN**



**FUENTE:** [HTTP://AGILE.INNTEGRA.EU/DIMENSIONES#TOC-DIMENSI-N-DE-GESTI-N-DE-PROYECTOS](http://AGILE.INNTEGRA.EU/DIMENSIONES#TOC-DIMENSI-N-DE-GESTI-N-DE-PROYECTOS)

#### 1.1.1.5 Dimensiones y Objeto del Estudio del Modelo de Gestión y Procesos.

**GRÁFICO 1. 2 OBJETO DEL ESTUDIO DEL MODELO DE GESTIÓN Y PROCESOS.**



**FUENTE:** [HTTP://AGILE.INNTEGRA.EU/DIMENSIONES#TOC-DIMENSI-N-DE-GESTI-N-DE-PROYECTOS](http://AGILE.INNTEGRA.EU/DIMENSIONES#TOC-DIMENSI-N-DE-GESTI-N-DE-PROYECTOS)

#### 1.1.1.6 Procesos Financieros de una Gestión de Calidad.

Los procesos en general analizan la contribución de cada actividad al logro de los objetivos e identifica el área y el factor de éxito como punto de aplicación.

El proceso financiero tiende a que su actividad o conjunto de actividades relacionadas entre sí se desarrollen en una serie de etapas secuenciales, a fin de entregar un resultado específico, bien o servicio a un cliente externo o interno, optimizando los recursos de la organización.

Además es un soporte porque se encarga de velar por la correcta administración de los recursos de todos los procesos que aprueban presupuestos y dan información sobre la ejecución del mismo.

Al final se lograra reducir la complejidad de un proceso. Una reducción posible de la complejidad que conduce a menos etapas, menos enlaces o menos procedimientos.

## **1.2 Reseña Histórica del Proyecto de Inversión de Desarrollo (PIDD).**

El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo es un organismo legislativo que entre sus competencias exclusivas se encuentra planificar el desarrollo provincial y formular los correspondientes planes de desarrollo y ordenamiento territorial de manera articulada con la planificación nacional, regional, cantonal y parroquial., a través de la gestión y consecución de recursos financieros tanto internos como externos para la ejecución de proyectos de mejoramiento substancial del sistema productivo provincial con énfasis en lo vial y riego.

En el 2008 el GADPCH a través del Proyecto Inversiones de Desarrollo (PIDD)-Chimborazo, concreto recursos de financiamiento parcialmente provenientes del convenio de préstamo BIRF N°. 7496-EC con el Banco Mundial firmado el 18 de abril, el cual es ejecutado y culminará septiembre del 2013, siendo el tiempo de duración de 5 años.

El PIDD desarrolla sus actividades dentro de la filosofía institucional de Gobierno Autónomo Descentralizado de la provincia de Chimborazo, en cuyos objetivos y principios está la consolidación de la democracia integral y el desarrollo territorial sustentable con equidad.

Su objetivo es incrementar la producción agrícola y facilitar el acceso al mercado de los productos locales, favoreciendo el bienestar y el mejoramiento de las condiciones de vida de las familias rurales que viven en las cuencas de los ríos Chambo y Chanchan-Chimbo, a través de inversiones en riego y vialidad. El proyecto está estructurado de la siguiente manera:

- Inversiones Productivas

Que consiste en contribuir al desarrollo de dos sistemas claves de infraestructura productiva que juegan un papel importante en el desarrollo de la economía local rural.

*Mejoramiento de Riego:* Orientado a financiar la rehabilitación y modernización de los sistemas de riego y el fortalecimiento de las Juntas de Regantes (JR) en la operación, mantenimiento y administración de los sistemas.

*Mejoramiento de caminos:* Orientado a rehabilitar cuatro vías:

- Quebrada Puchulcahuan – Quimiag – Cubijies (16,1 Km)
- Flores – Y de Silig Loma (Achullay) (13,4 Km)
- Tunshi San Nicolas (6,6 Km)
- Charicando – Cocán La Dolorosa (21,4 Km)
- Administración del Proyecto

Encaminado a asegurar la eficiente y efectiva coordinación y manejo del proyecto utilizando la estructura existente del CPCH, actualmente conocido como Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo.

### **1.2.1 Misión.**

Liderar la minga para el desarrollo provincial de acuerdo a su ámbito de acción con capacidad institucional, planificación participativa, mediante actividades productivas competitivas con enfoque intercultural, solidario, promoviendo el manejo y conservación de los recursos naturales de manera equitativa, justa y sustentable para elevar la calidad de vida de la población a fin de lograr el Sumak kawsay (Buen Vivir).

### **1.2.2 Visión.**

En el 2018, la institución consolida un modelo de gestión alternativo de desarrollo provincial, que articula los niveles de gobierno de manera participativa, social y eficiente, con talento humano competente y empoderado trabajando por el bienestar de la población, aplicando la complementariedad, equidad, descentralización y transparencia.

### **1.2.3 Objetivos**

#### **1.2.3.1 Objetivo General.**

El objetivo del Proyecto es incrementar la producción agrícola y facilitar el acceso al mercado de los productos locales, favoreciendo el bienestar y el mejoramiento de las condiciones de vida de las familias rurales que viven en las cuencas de los ríos Chambo y Chanchan-Chimbo, a través de inversiones en riego y vialidad.

### **1.2.3.2 Objetivos Específicos.**

- ✓ Demostrar 30% de reducción del tiempo de viaje en los caminos mejorados.
- ✓ Reducir en un 30% de los costos de operación y mantenimiento de vehículos.
- ✓ Fortalecer 21 microempresas en aspectos técnicos y administrativos.
- ✓ Mantener 125 km. de caminos en buena condición y en forma regular.
- ✓ Crear 21 puestos de trabajo permanentes y 115 puestos de trabajo temporales generados mediante la creación de 6 nuevas Asociaciones de Conservación Vial (ACV).
- ✓ Incrementar un 30% en la disponibilidad de agua conducida y distribuida en los sistemas que participen en el proyecto.
- ✓ Instruir al 70% de las JR que participan en el proyecto utilizan el sistema de programación de riego establecido en los programas de capacitación.
- ✓ Determinar el 70% de las JR que participan en el proyecto emplean tarifas de riego que cubren costos de O&M teniendo en cuenta las mingas.
- ✓ Gestionar 80% de las JR cuentan con un equipo básico para la administración y manejo de sus sistemas de riego.
- ✓ Incrementar el 15% en los cultivos de productos de alto valor en las parcelas demostrativas de los sistemas de riego seleccionados.

### **1.2.4 Valores y Principios**

#### **1.2.4.1 Valores**

Eficiencia: Capacidad de lograr los objetivos y metas programadas con los recursos disponibles en un tiempo predeterminado. Capacidad para cumplir en el lugar, tiempo, calidad y cantidad las metas y objetivos establecidos.

Eficacia: Uso racional de los medios con que se cuenta para alcanzar un objetivo predeterminado; es el requisito para evitar o cancelar dispendios y errores. Capacidad de alcanzar los objetivos y metas programadas con el mínimo de recursos disponibles y tiempo, logrando su optimización.

**Inteligencia:** Es la capacidad de relacionar conocimientos que poseemos para resolver una determinada situación.

**Criterio:** Es una especie de condición subjetiva que permite concretar una elección. Se trata, en definitiva, de aquello que sustenta un juicio de valor.

**Comunicación:** Es un medio de conexión o de unión que tenemos las personas para transmitir o intercambiar mensajes. Es decir, que cada vez que nos comunicamos con nuestros familiares, amigos, compañeros de trabajo, socios, clientes, etc., lo que hacemos es establecer una conexión con ellos con el fin de dar, recibir o intercambiar ideas, información o algún significado.

**Lealtad:** Actuar con probidad y rectitud

**Transparencia:** Ser transparente simplemente es ser sincero, no engañar a los otros.

**Honestidad:** No abusar de la ingenuidad o el desconocimiento de los socios, ejecutar el trabajo libre de corrupción.

**Responsabilidad:** Cumplir eficientemente el trabajo recomendado con apego a la normativa institucional.

**Espíritu de colaboración:** La colaboración se debe dar como una actitud permanente de servicio hacia el trabajo y la familia, pero también se puede ayudar a cualquier persona que lo necesite, pensando en todo aquello que deseamos que hagan por nosotros, y viendo en los demás a su otro yo.

**Iniciativa:** Es la predisposición a emprender acciones, crear oportunidades y mejorar resultados sin necesidad de un requerimiento externo que lo empuje, apoyado en la autorresponsabilidad y la autodirección.

**Profesionalismo:** Es el valor que reúne el respeto y la humildad para actuar.

**Honradez:** Se refiere a la cualidad con la cual se designa a aquella persona que se muestra, tanto en su obrar como en su manera de pensar, como justa, recta e íntegra. Quien obra con honradez se caracterizará por la rectitud de ánimo, integridad con la cual procede en todo en lo que actúa, respetando por sobre todas las cosas las normas que se consideran como correctas y adecuadas en la comunidad en la cual vive.

Compromiso: Cumplir con las obligaciones pactadas.

#### **1.2.4.2 Principios**

El proyecto “PIDD”, realizará sus actividades de conformidad con los siguientes principios:

- ✓ Equidad
- ✓ Justicia Social
- ✓ Identidad cultural
- ✓ Participación y transparencia en el manejo de fondos públicos

#### **1.2.5 Políticas.**

- ✓ Cultura organizacional de trabajo en equipo con una afuida comunicación.
- ✓ Capacitación permanente de los empleados que forman parte de la institución y del proyecto.
- ✓ El personal que se incorpore al proyecto será previamente seleccionado y sometido a un proceso de inducción, capacitación y entrenamiento permanente.
- ✓ Estímulos a las iniciativas y creatividad de los empleados y que sean un aporte para el desarrollo del proyecto.
- ✓ Administrar con prudencia los recursos financieros de la entidad con la finalidad de tener mayor seguridad en el manejo de los mismos.
- ✓ Optimizar la administración y empleo de los recursos económicos para el desarrollo de la provincia.
- ✓ Realizar todo trabajo con eficiencia y eficacia.
- ✓ Todos los integrantes del proyecto deben mantener un comportamiento ético.

#### **1.2.6 Ubicación Geográfica del Proyecto de Inversión de Desarrollo (PIDD).**

El Proyecto de Inversión de Desarrollo es ejecutado por El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo; anteriormente Consejo Provincial de Chimborazo; ubicado en las calles Carabobo y Primera constituyente de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo-Ecuador.



### **1.2.6.1 Componentes del Proyecto**

#### **1.2.6.1.1 Inversiones Productivas**

Este Componente contribuirá al desarrollo de dos sistemas claves de infraestructura productiva que juegan un papel importante en el desarrollo de la economía local rural: i) rehabilitación y mejoramiento de riego, y ii) mejoramiento de caminos.

#### **Sub-Componente 1.1: Mejoramiento de Riego**

Este sub-componente financiará la rehabilitación y modernización de los sistemas de riego y el fortalecimiento de las Juntas de Regantes (JR) en la operación, mantenimiento y administración de los sistemas.

Los sub-proyectos de riego serán una combinación de obras (aproximadamente 95 por ciento de los costos de inversión del sub-proyecto) y capacitación o fortalecimiento institucional (aproximadamente 5 por ciento).

Las obras se enfocarán al mejoramiento y rehabilitación de los sistemas existentes con diseños de las obras simples y convencionales. Las inversiones de mejoramiento de riego se realizarán fuera de la finca. Sin embargo, el Proyecto financiará un máximo de 3 parcelas demostrativas por sub-proyecto tendientes a promover tecnologías mejoradas de riego en finca.

Las obras incluyen principalmente el mejoramiento de tomas de agua, recubrimiento de canales y la construcción o mejoramiento de pequeños reservorios. El mejoramiento de la infraestructura de riego en finca es clave para pasar a la producción de cultivos de más alto valor, ya que asegura la cantidad y frecuencia del riego requerido por dichos cultivos. Sin embargo, esta tecnología es costosa y su O&M algo sofisticada.

EL mejoramiento de los sistemas de riego tendrá como resultado un incremento en la disponibilidad de agua de riego a nivel de finca y una frecuencia de aplicación más racional. Aunque el proyecto no realizará acciones considerables a nivel de finca de forma directa, financiará algunas pequeñas áreas demostrativas dirigidas a promocionar la modernización de

métodos de riego en finca, con el objeto de familiarizar a la comunidad agrícola sobre las oportunidades que ofrecen las tecnologías de riego en finca mejoradas. Se organizarán capacitaciones y visitas al sitio de las fincas con riego; lo cual alentará a los agricultores a adoptar las tecnologías mejoradas. Las tecnologías en finca a ser demostradas son el riego por goteo y por aspersores, así como superficies con riego mejorado, incluyendo nivelación del suelo.

### **Sub-Componente 1.2: Mejoramiento Vial**

Este sub-componente realizará la rehabilitación de las carreteras cantonales: Quebrada Puchulcahuan – Quimiag – Cubijies, Flores – Y de Silig Loma (Achullay), vía Tunshi San Nicolás y Charicando –Cocán La Dolorosa. La vía Quebrada Puchulcahuan – Quimiag – Cubijies tiene aproximadamente 14.90 km y se une la vía principal Penipe-Baños con la ciudad de Chambo. La vía Flores – Y de Silig Loma (Achullay) conecta la vía principal Riobamba-Macas con la Panamericana Sur con una distancia de 12.50 km. La vía Tunshi San Nicolás conecta las vías principales Riobamba-Licto y Riobamba-Macas con una distancia de 7 km. La vía Charicando-La Dolorosa tiene aproximadamente 22 km. de largo y está localizada en el cantón Alausí. Esta vía se inicia en la unión con la Panamericana en Charicando, recorre dentro de la parroquia de Tixán y termina en La Dolorosa en la parroquia de Achupallas y en futuro inmediato se conectará con la vía Riobamba-Macas. Estas vías fueron seleccionadas en base a la matriz vial priorizada por el Plan Vial Provincial Participativo, realizado en el 2003.

Obras: Las actividades de inversión propuestas bajo este sub-componente son la rehabilitación y obras de mejoramiento en los caminos antes mencionados, así como su mantenimiento. También se realizará rehabilitación simple de los caminos vecinales que alimentan a las dos vías principales. Los trabajos de preparación (el ensanchamiento de las vías y la reconformación de la sub-rasante, transporte y colocación de sub-base y base) serán realizados por el CPCH utilizando su propio equipo. Una empresa privada fiscalizará tanto las obras realizadas por el CPCH como las de los contratistas. La Unidad de fiscalización de CPCH vigilará el cumplimiento de todos los contratos. El proyecto también apoyará los trabajos de mantenimiento necesarios a ser ejecutados por el CPCH y las microempresas contratadas, que serán financiados con fondos de contraparte.

#### **1.2.6.1.2 Administración del Proyecto.**

El objetivo de este Componente es asegurar la eficiente y efectiva coordinación y manejo del proyecto que será implementado utilizando la estructura existente del CPCH, un adecuado funcionamiento del sistema de monitoreo y evaluación (SM&E) y la aplicación de una estrategia de comunicación para proporcionar amplia divulgación de las actividades del proyecto, resultados, progreso en la implementación, etc. en varios niveles y a los grupos interesados pertinentes.

Este Componente proporcionará asistencia técnica especializada, a través de un Coordinador que coordinará la implementación de todas las actividades del proyecto, y de un grupo de consultores externos (financiero, adquisiciones, M&E, ambiental y especialistas sectoriales en riego y vialidad), para fortalecer la capacidad técnica del CPCH para la implementación del proyecto y cumplir con todas las salvaguardas, requisitos y procedimientos del Banco Mundial y del CPCH. Además de proveer adecuadas instalaciones de apoyo para la implementación del proyecto al CPCH, a través del equipamiento con mobiliario adicional, computadoras y suministros.

Una estrategia de comunicación para realizar una amplia difusión a varios niveles y a los grupos interesados pertinentes sobre las actividades del proyecto, resultados, progreso en la ejecución, etc., será diseñada y ejecutada por el CPCH dentro del primer año de implementación del proyecto. Esta estrategia será un instrumento clave para facilitar la supervisión y la responsabilidad social del proyecto y será apoyada con la provisión de asistencia técnica, capacitación y adquisición de bienes. Reportes anuales de auditorías independientes (de adquisiciones y financieras) también serán preparados bajo este Componente a través de empresas de auditoría independientes a ser contratadas por el CPCH.

#### **1.2.7. Financiamiento y periodo de ejecución del Proyecto de Inversión de Desarrollo PIDD.**

La fase de ejecución del proyecto tiene una duración de cinco años a partir del mes de Octubre del 2008 hasta septiembre del 2013 con un presupuesto detallado a continuación.

**TABLA 1. 1 PRESUPUESTO DEL PROYECTO.- EN MILLONES DE DOLARES**

Componentes/Subcomponentes	BM	CPCH	Benef.	Total
1: Inversiones Productivas	14.1	4.9	3.4	22.4
1.1: Rehabilitación y Mejoramiento de Riego	10.4	2.4	3.4	16.2
1.2: Mejoramiento Vial	3.7	2.5	0.0	6.2
2: Administración de Proyecto	1.1	0.7	0.0	1.8
Total	15.3	5.6	3.4	24.3

**FUENTE:** Manual Operativo Del Proyecto De Inversión De Desarrollo 1era Fase

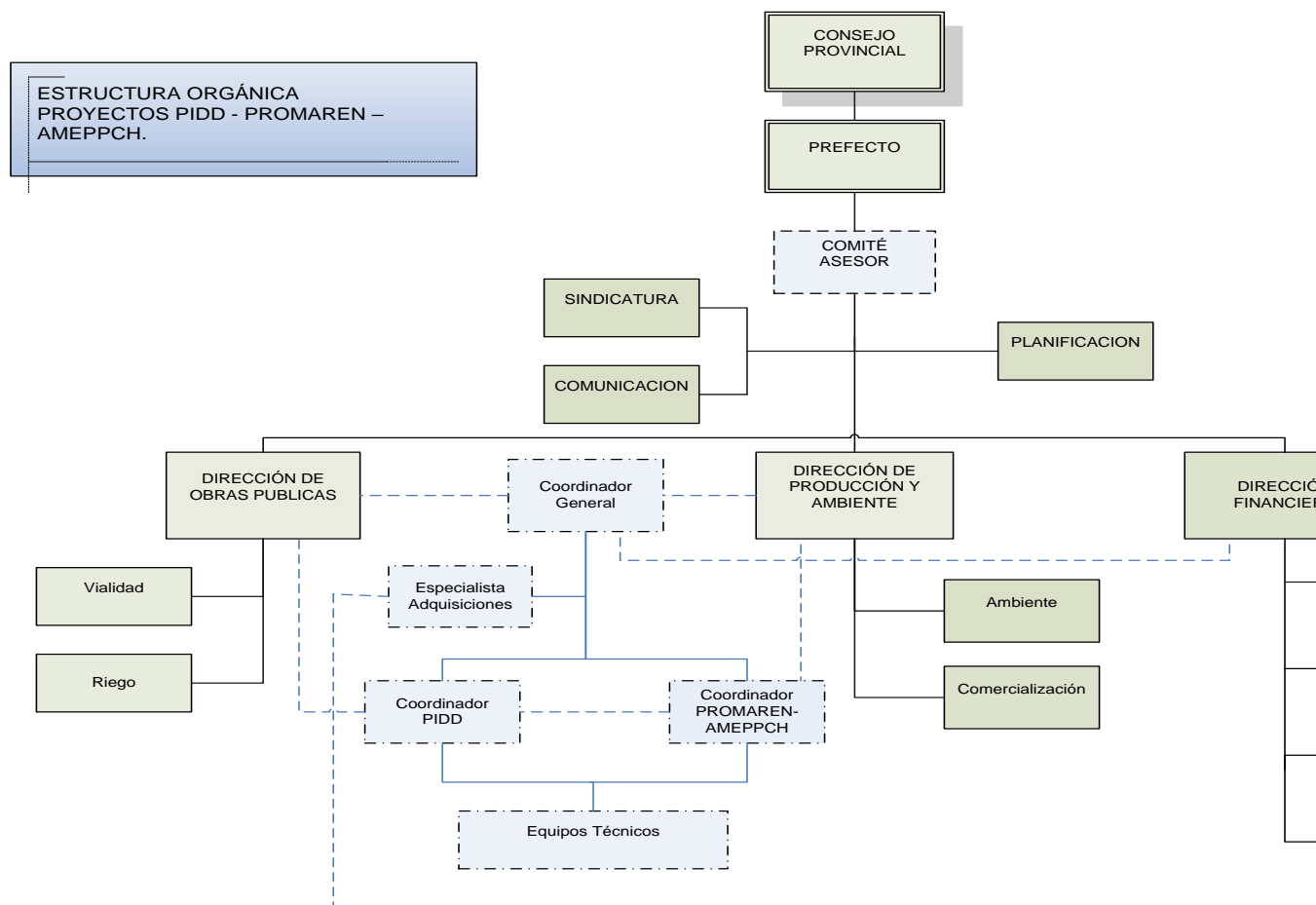
#### **1.2.7.1 Estructura Administrativa**

La implementación del Proyecto PIDD, lo realizó el Gobierno Provincial de Chimborazo a través de su propia estructura orgánica y funcional, la cual se encuentra organizada en los niveles: i) Político Legislativo; ii) Político Ejecutivo; iii) Asesor; iv) Apoyo; y, v) Operativo.

#### **1.2.7.2 Estructura Orgánica**

La estructura orgánica del Proyecto está integrada a la estructura orgánica del CPCH y se encuentra conformada en el Nivel Asesor por el Comité de Asesoría del Proyecto, la Coordinación General, y el Equipo Técnico Operativo del Proyecto; a Nivel Directivo conformada por la Dirección del Proyecto (Director de Obras Públicas) y a nivel Operativo por las instancias operativas del CPCH; la estructura orgánica se presenta en el organigrama siguiente:

### GRÁFICO 1.3 ESTRUCTURA ORGANICA PROYECTO PIDD- 1ERA FASE



**FUENTE:** Manual Operativo Del PIDD 1era Fase

#### **1.2.7.2.1 Comité de Asesoría del Proyecto (CAP)**

Para definir los lineamientos y orientar estratégicamente del proyecto, y apoyar la implementación del mismo, se establece el Comité de Asesoría del Proyecto (CAP) integrado por los siguientes miembros:

- El Prefecto Provincial o su Delegado, quien lo presidirá.
- 3 Consejeros delegados por el H. Consejo Provincial que participarán en el Comité por periodos anuales durante la implementación del Proyecto PIDD
- El Director de Obras Públicas
- El Director de Producción y Medio Ambiente.
- El Director Financiero.
- 3 representantes de la sociedad civil provenientes de los Foros del Presupuesto Participativo (PPCH), uno por cada una de las siguientes áreas: riego, vías y ambiente.

#### **Funciones:**

El Comité tiene las siguientes funciones:

- Establecer y garantizar el cumplimiento de los lineamientos estratégicos para la implementación del Proyecto PIDD.
- Aprobar la designación del Coordinador General del Proyecto PIDD
- Planificar y asegurar la asignación presupuestaria de los fondos de contraparte para cada ejercicio fiscal durante el periodo de implementación del Proyecto.
- Aprobar los Planes Operativos Anuales (POA's) del Proyecto que incluyen El Plan de Adquisiciones.
- Aprobar el Manual Operativo y las modificaciones que se surgieran en desarrollo del Proyecto.
- Revisar y aprobar los reportes semestrales de progreso y los informes de evaluación externa del Proyecto para efectos de la orientación estratégica del mismo.
- Conocer y revisar los informes de auditoría anual financiera y de adquisiciones del Proyecto.

- Apoyar la coordinación inter-institucional y el establecimiento de alianzas estratégicas con otros actores relevantes con el fin de apoyar y complementar las actividades del Proyecto y contribuir a su sostenibilidad.
- Apoyar el diseño e implementación del sistema de seguimiento y evaluación del Proyecto.

#### **1.2.7.2.2. Coordinación General**

El Coordinador General, tiene la responsabilidad de llevar adelante la coordinación general del Proyecto PIDD con las instancias directivas y técnicas del CPCH, en los aspectos técnicos, administrativos y financieros, a fin de cumplir con las metas y actividades del Proyecto.

#### **1.2.7.3 Implementación Específica.**

#### **1.2.8. Dirección del Proyecto.**

La Dirección del Proyecto está a cargo del Director de Obras Públicas del CPCH quien es el responsable de dirigir la implementación del Proyecto. Esta Dirección está conformada por los Departamentos de Vialidad, Infraestructura y Vivienda; Sanidad, Riego y Agua Potable; y, Maquinaria y Mantenimiento.

##### **1.2.8.1 Equipo Operativo del Proyecto (EOP)**

El Equipo Operativo del Proyecto tiene la responsabilidad de apoyar a los niveles directivos, técnicos y operativos del CPCH en la ejecución del Proyecto. Estará integrado de forma mixta por el personal de planta del CPCH y consultores externos todos liderados por un Coordinador General, bajo la supervisión del Director del Proyecto.

Los miembros del equipo operativo del Proyecto que corresponden a consultores externos, son seleccionados mediante un proceso competitivo abierto y transparente, de acuerdo a las normas de contratación del Banco. Los contratos de este personal son anuales y su desempeño es evaluado para efectos de definir su continuidad.

## **Estructura**

Los miembros del EOP integrados como consultores externos son los siguientes:

- El Coordinador General del Proyecto,
- Dos especialistas en riego y un especialista en vialidad que apoya a la Dirección de Obras Públicas;
- Un especialista ambiental que apoya a la Dirección de Producción y Medio Ambiente; Un especialista en Seguimiento y Evaluación que apoya a la Dirección de Planificación;
- Un Especialista en Adquisiciones y un asistente; un Contador y un Asistente de Contabilidad apoya a la Dirección Financiera.
- Un Asistente Administrativo que apoya al Coordinador General

## **Responsabilidades**

- Planificar, coordinar, implementar y monitorear las actividades del Proyecto;
- Manejo de las adquisiciones y contrataciones de las obras, bienes y servicios de consultoría del Proyecto, con la asistencia de los Proveedores de Asistencia Técnica
- Revisión y actualización del Manual de Operaciones;
- Preparación de los informes semestrales de progreso y de los planes operativos anuales que se enviarán al Comité Asesor de Proyectos; y
- Provisión de asesoramiento técnico al Director del Proyecto para la selección de los Subproyectos de Riego.

### **1.2.8.2 Sistema de Gestión Financiera.**

Mediante Acuerdo Ministerial 444 de 27 de diciembre de 2007, el Ministerio de Economía implementó el nuevo Sistema Integrado de Gestión Financiera denominado e-Sigef, con el propósito de mejorar la eficiencia, la transparencia y la rendición de cuentas.

El Sistema Integrado de Información Financiera e-Sigef está diseñado para acceder a través del Internet y busca un mejor control de las operaciones presupuestarias, el mejoramiento de control de flujo de fondos, compartir información interinstitucional (con el SRI, BCE) para vigilar el cumplimiento de los impuestos y obtener información oportuna.



La gestión financiera del Proyecto PIDD será responsabilidad de la Dirección Financiera del GADPCH la cual está integrada por las áreas de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería.

#### **1.2.8.2.1 Funciones de Especialista Financiero.**

Vigilar la correcta aplicación de las normas y procedimientos de carácter financiero aplicables a cada Proyecto para asegurar la adecuada y oportuna utilización de los recursos financieros del mismo.

- Revisar y monitorear periódicamente las cuentas contables.
- Revisar y aprobar los estados financieros, anexos y las notas a los estados financieros de cada Proyecto.
- Monitorear la presentación de los Informes de Seguimiento Financiero del Proyecto (IFR's), en los plazos previstos en el Convenio de Préstamo.
- Revisar y aprobar oportunamente las solicitudes de anticipos de fondos y justificación de gastos del Proyecto, de acuerdo a las normas y procedimientos establecidos por el Banco Mundial y el presente Manual.
- Asegurar que exista un buen manejo de los bienes adquiridos con fondos del Proyecto.

#### **1.2.8.3 Otros Actores Participantes en la Implementación.**

##### **Proveedores de Asistencia Técnica (PAT)**

Para apoyar la ejecución de las actividades previstas en el Proyecto bajo la responsabilidad del GADPCH, el GADPCH contratará Proveedores de Asistencia Técnica, que pueden ser Organizaciones No Gubernamentales (ONG's), Universidades, Organizaciones de Segundo Grado (OSG), Firms Consultoras, Consultores Individuales, etc. Los PAT apoyarán entre otras, las siguientes tareas:

- La difusión del Proyecto y particularmente del Subcomponente de Riego.
- La preparación de las propuestas de inversión en riego.

- La revisión de las propuestas de inversión en riego en el cumplimiento de los requisitos previos
- La elaboración de estudios de factibilidad de riego.
- El evaluación técnica de los sub-proyectos de riego con base en criterios de elegibilidad y priorización previo a la aprobación de las inversiones en riego
- La preparación de estudios de factibilidad y diseños definitivos para los mejoramientos viales que están previstos intervenir
- Supervisión de subproyectos de riego y mejoramiento vial.
- Fortalecimiento institucional de las JR para la implementación de los sub-proyectos de riego y a las Asociaciones de Conservación Vial - ACV.
- Capacitación a los usuarios de los sistemas de riego y a los miembros de ACV

### **Juntas de Regantes (JR)**

Las Juntas de Regantes participan en el diseño, co-financiamiento, ejecución y supervisión de los sub-proyectos de riego y son responsables de su operación y mantenimiento. Las Juntas de Regantes presentan propuestas de sub-proyectos al CPCH, las cuales están sujetas a un proceso de evaluación y selección con el objeto de identificar aquellas propuestas que son viables para aprobación de financiamiento (elegibles), siguiendo el procedimiento establecido para financiamiento de subproyectos de riego.

Para la implementación de los sub-proyectos de riego, se firmarán convenios entre las Juntas de Regantes y el CPCH, en los cuales se establecerán las responsabilidades y obligaciones de las partes. No se realizan transferencias monetarias directas a las JR; la contratación de obras y la adquisición de bienes previstas en los subproyectos de rehabilitación y modernización de los sistemas de riego se realizan por el CPCH de acuerdo a los procedimientos establecidos en la Sección de Adquisiciones y Contrataciones de este Manual.

### **Asociaciones de Conservación Vial (ACV)**

Son microempresas locales de base comunitaria que cuentan con personería jurídica, legalmente constituidas y conformadas por miembros de las comunidades rurales, que han logrado un espacio de organización comunitaria y vecinal, generando trabajo remunerado a hombres y mujeres.

## CAPITULO II

### 2. Diagnóstico Situacional del “Proyecto de Inversión de Desarrollo”

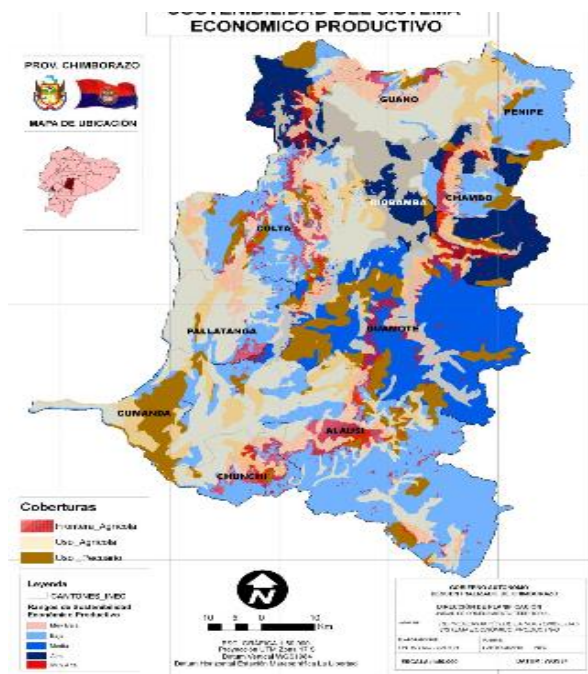
#### 2.1 Análisis de la situación actual

##### 2.1.1 Análisis Externo

El “Proyecto de Inversión de Desarrollo” del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia, está siempre en relación con el entorno que lo rodea, razón por la cual se encuentra expuesta.

### ENTORNO ECONÓMICO PRODUCTIVO

**GRÁFICO 2. 1 SOSTENIBILIDAD DEL SISTEMA ECONOMICO PRODUCTIVO DE LA PROVINCIA DE CHIMBORAZO**



**FUENTE:** Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial de Chimborazo

La provincia de Chimborazo, tiene una diversidad de pisos altitudinales, mismos que se encuentran emplazados en un rango altitudinal desde los 132 msnm en el cantón Cumanda (clima subtropical) hasta los 6.310 msnm en la cima del nevado Chimborazo (clima frío de alta lagunas, cascadas, valles, mesetas, páramos; complementado de manera armónica una diversidad de centros poblados con características y rasgos culturales propios, con el apoyo y asistencia técnica de instituciones públicas y privadas, generando una gran diversidad de productos agrícolas y atractivos turísticos, mismos que no son aprovechados adecuadamente. la ubicación geográfica de la provincia le da una ventaja competitiva por estar cerca de los principales centros de comercio y de consumo como

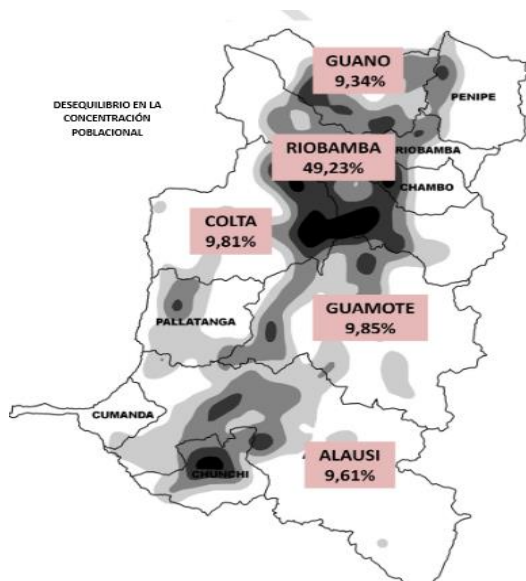
Guayaquil, Quito y Cuenca, además de ser la conexión entre las diferentes regiones del país (costa, sierra y oriente).

De acuerdo a los datos del Banco Central (2008) la producción provincial representa un porcentaje inferior al 2% de los ingresos sobre el total nacional, de este la actividad del comercio al por mayor y menor aporta con el mayor porcentaje (18,2%); seguido de las industrias manufactureras (17,9%); transporte, almacenamiento y comunicaciones (12,6%); agricultura, ganadería, caza y silvicultura (12,5); y la construcción 11,3%).

Pese a la vocación agropecuaria de la provincia (sector primario), el aporte de la misma a la producción provincial es bajo en comparación con las otras actividades económicas, considerando que más del 50% de la población económicamente activa se dedica a esta actividad, el comercio concentra el 11,27%, la industria manufacturera con 8,42% y la construcción con el 4,6% del total provincial de la PEA.

### 2.1.1.1 Entorno Social

**GRÁFICO 2. 2 CONCENTRACIÓN POBLACIONAL**



**FUENTE:** Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial de Chimborazo

Chimborazo es una provincia que mantiene en la actualidad condiciones deficitarias sociales, productivas y ambientales que lastimosamente no se han podido superar significativamente en esta última década. Al realizar una comparación de la rama de actividad económica desde el 2001 al 2010 existe una tendencia hacia un cambio de actividad, de la agropecuaria hacia los servicios, comercio, construcción, enseñanza entre las principales; según los datos INEC la agricultura y ganadería abarcaba a nivel provincial al 2001 el 52,77% de la población, en la actualidad está en el 41,47% con un porcentaje de

cambio del 11, 30% siendo los cantones de Chambo, Pallatanga, Alausí y Riobamba los que presentan los cambios más significativos; sin embargo actividades como el comercio al por mayor y menor se ha incrementado del 9% al 12%; esta dinámica presenta muchas causalidades que van desde lo ambiental hasta la generación misma de políticas públicas.

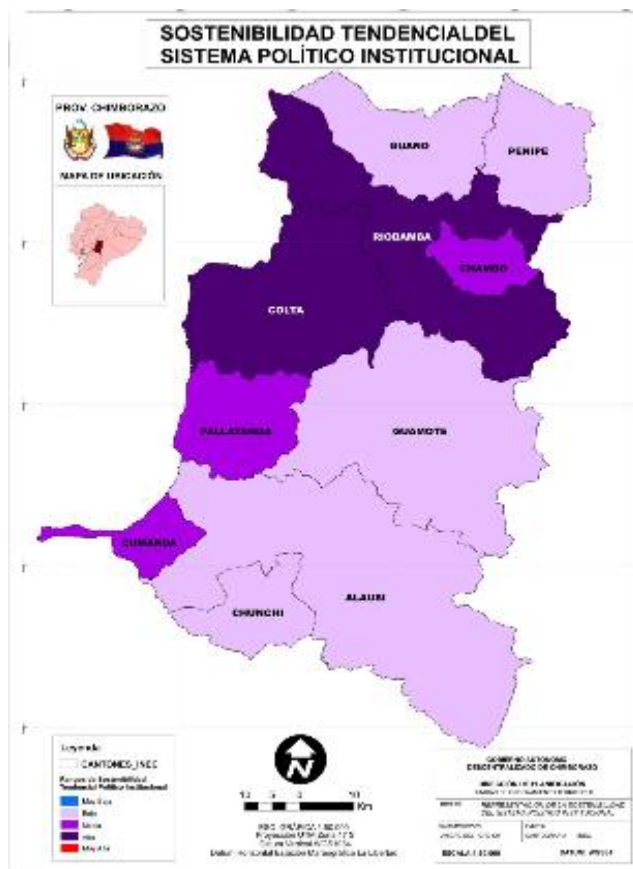
Si bien la provincia tiene vocación agrícola que se ha mantenido por siglos a través de los conocimientos ancestrales donde los pueblos originarios han permitido entre generaciones prácticas de manejo, hoy la dinámica se ve fuertemente afectada por el riego que presenta dicha actividad además del fraccionamiento del suelo, erosión, baja productividad de los suelos, altos porcentajes de migración, un sistema de comercialización inequitativo por falta de políticas públicas y conjuntamente con los costos de movilización y el deterioro de los productos en el trayecto esto se suma a la condición deficitaria de las vías de tercer orden que genera una accesibilidad limitada lo que ha llevado a un abandono de la misma.

Según datos obtenidos en la superintendencia de compañías, al año 2009, del total nacional de las industrias que ascienden a 40.202, la provincia representa el 0,5% (204 industrias), de las cuales el transporte, comercio, actividades inmobiliarias, empresariales y la construcción, constituyen los sectores formales más representativos; llama la atención que siendo una provincia agrícola solo el 3,9% del total provincial se dedican a la agroindustrias. Según la información recopilada por la corporación crecer al 2010 se estima que en la ciudad de Riobamba existen 8.604 establecimientos comerciales.

#### **2.1.1.2 Entorno Político**

De acuerdo a los lineamientos políticos del actual gobierno nacional, el gobierno provincial de Chimborazo se encuentra trabajando dentro del régimen provincial enfatizadas en la constitución de la República del Ecuador (art. 263), se encuentra: i) Planificar el desarrollo provincial y formular los correspondientes planes de desarrollo y ordenamiento territorial de manera articulada con la planificación nacional, regional, cantonal y parroquial (numeral 1), ii) Planificar, construir y mantener el sistema vial de ámbito provincial, que no incluyan zonas urbanas (numeral 2), iii) Planificar, construir, operar y mantener sistemas de riego (numeral 5), iv) fomentar la actividad agropecuaria (numeral 6), y v) Gestionar la cooperación internacional para el cumplimiento de sus competencias. Estas funciones se ratifican en el Código Orgánico de Organización Territorial, autonomía y Descentralización- COOTAD.

## GRÁFICO 2. 3 SISTEMA POLÍTICO INSTITUCIONAL



El Proyecto de Inversión de Desarrollo se concretó en base a la gestión y consecución de recursos financieros externos por medio de un crédito realizado al Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento-BIRF (Banco Mundial) de la actual administración del Gobierno Provincial presidida por el abogado Mariano Curicama Guamán, desde la perspectiva del desarrollo integral en la provincia de Chimborazo, constituyéndose en el eje productivo a través del mejoramiento de la infraestructura vial y de riego uno de los pilares fundamentales.

La activa y decidida participación de los actores sociales/territoriales y una adecuada coordinación con otros niveles de gobierno, han permitido un mejoramiento sustancial del

sistema productivo provincial, sin dejar de lado el apoyo de países amigos y organismos

internacionales para la implementación de proyectos en diferentes ámbitos, tal es el caso

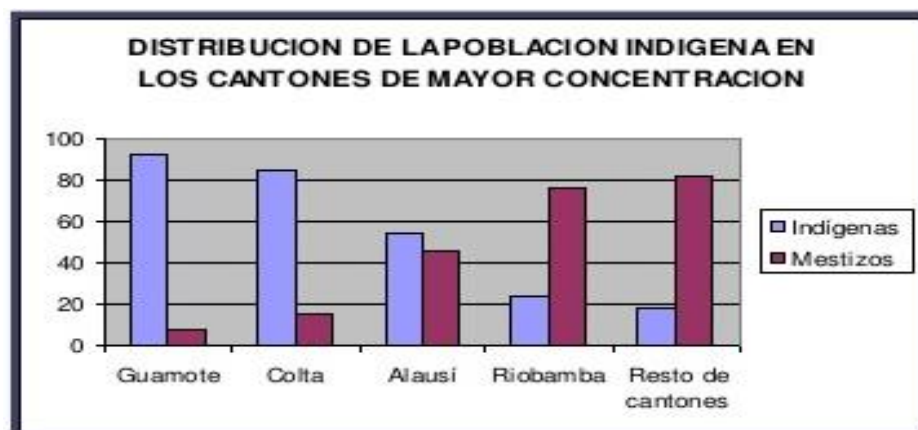
**FUENTE:** Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial de Chimborazo

de la Agencia de Cooperación Internacional del Japón-JICA, KOICA, GEF, FAO, CAF, entre otros.

### 2.1.1.3 Entorno Étnico

El número de indígenas en la provincia de Chimborazo, según el censo de 2001 se estima en 153.380hab, que significa el 38% de la población; existen en la provincia 554 comunidades indígenas, 73 OSGs (federaciones, asociaciones, corporaciones). En los actuales momentos, existe una activa participación indígena en la política a nivel nacional, que en Chimborazo es más visible: existen tres alcaldes en los cantones Colta, Alausí y Guamote, de igual forma el prefecto también es indígena. Así mismo el sistema de educación intercultural bilingüe es fuerte en la provincia y en todos los cantones se reconoce una significativa presencia indígena en la economía, la política y el quehacer cultural.

## GRÁFICO 2. 4 POBLACION DE INDIGENAS EN LOS CANTONES DE CHIMBORAZO



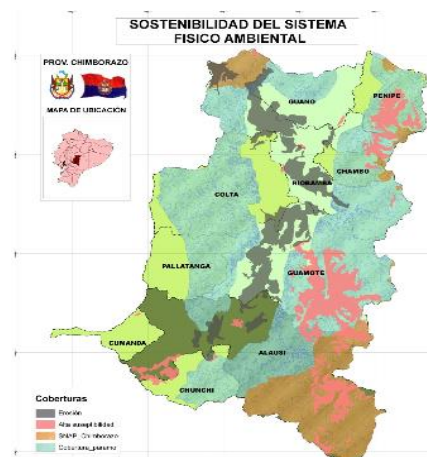
FUENTE: Instituto de Estadística y Censo 2001

### 2.1.1.4 Entorno Ambiental

El Proyecto de Inversión de Desarrollo-PIDD mediante el subcomponente de riego ha contemplado el eje ambiental ha estado encaminado a lograr una gestión eficiente y apropiada de la humedad de los frágiles sistemas de alta montaña, la protección de la biomasa de páramos y bosques e introducir y rescatar tecnologías idóneas para la optimización del uso del agua en las comunidades, de esta forma lograr una gestión comunitaria adecuada y eficiente del ecosistema páramo y sus recursos hídricos; recuperar la cobertura vegetal de los ecosistemas de los territorios comunitarios de altura y el manejo más eficiente de la biomasa del páramo; fortalecer

el capital social y el talento humano de los miembros de las comunidades y dar seguimiento de los sistemas de manejo de la humedad en las microcuencas intervenidas.

## GRÁFICO 2. 5 SISTEMA FISICO AMBIENTAL



FUENTE: Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial de Chimborazo

### 2.1.1.6 Entorno Tecnológico

El Proyecto de Inversión de Desarrollo-PIDD, hoy en día está sometido al constantes cambios, financieros, administrativos, donde se encuentran en permanente búsqueda de tecnología idónea, este factor es muy importante y determinante para permanecer intacto. Por otro lado, a pesar de que es indispensable este factor, la mayoría de los representantes lo ven como un gasto y no como una inversión tal situación hace que la mayoría de las personas del Ecuador cierren sus operaciones al no poder competir.

## 2.2 Análisis Interno

El Proyecto de Inversión de Desarrollo-PIDD debe desafiar ciertos factores internos que influyen en su funcionamiento, los cuales deben ser analizados para conocer su impacto.

### 2.2.1 Área Administrativa

El proyecto cuenta con oficina autónoma dentro de la estructura institucional del GADPCH para poder operar administrativamente. Los arreglos institucionales para la implementación del Proyecto han sido definidos para responder a los principios institucionales del GADPCH, entre ellos de descentralización, participación, transparencia, responsabilidad social y fortalecimiento de las capacidades institucionales en los niveles provincial y local. El personal que se encuentra operando en el proyecto en su I Fase son las siguientes:

**TABLA 2.1 NOMINA DEL PERSONAL OPERATIVO**

<b>NOMBRES</b>	<b>CARGO</b>
Ing. Wilson López	Coordinador Técnico
Dra. Mónica Vintimilla	Analista Financiero
Ing. Juan Carlos Brito	Especialista en Monitoreo y Evaluación
Dr. Javier Velasteguí Cadena	Especialista en Adquisiciones
Ing. Zoila Tenesaca	Asistente de Adquisiciones
Ing. Graciela Shagñay	Especialista Ambiental
Ing. Violeta	Asistente Financiera
Ing. Karina Guerrero	Asistente Administrativa
Ing. Mariela Paredes	Especialista en Riego
Ing. Marco Palacios	Especialista en Riego
Ing. Leoncio Ramos	Especialista en Riego Agrícola
Ing. Carlos Cali	Especialista en Riego Agrícola
Tlgo. Julio Cando	Promotor Social
Lcdo. Pedro Guaraca	Promotor Social

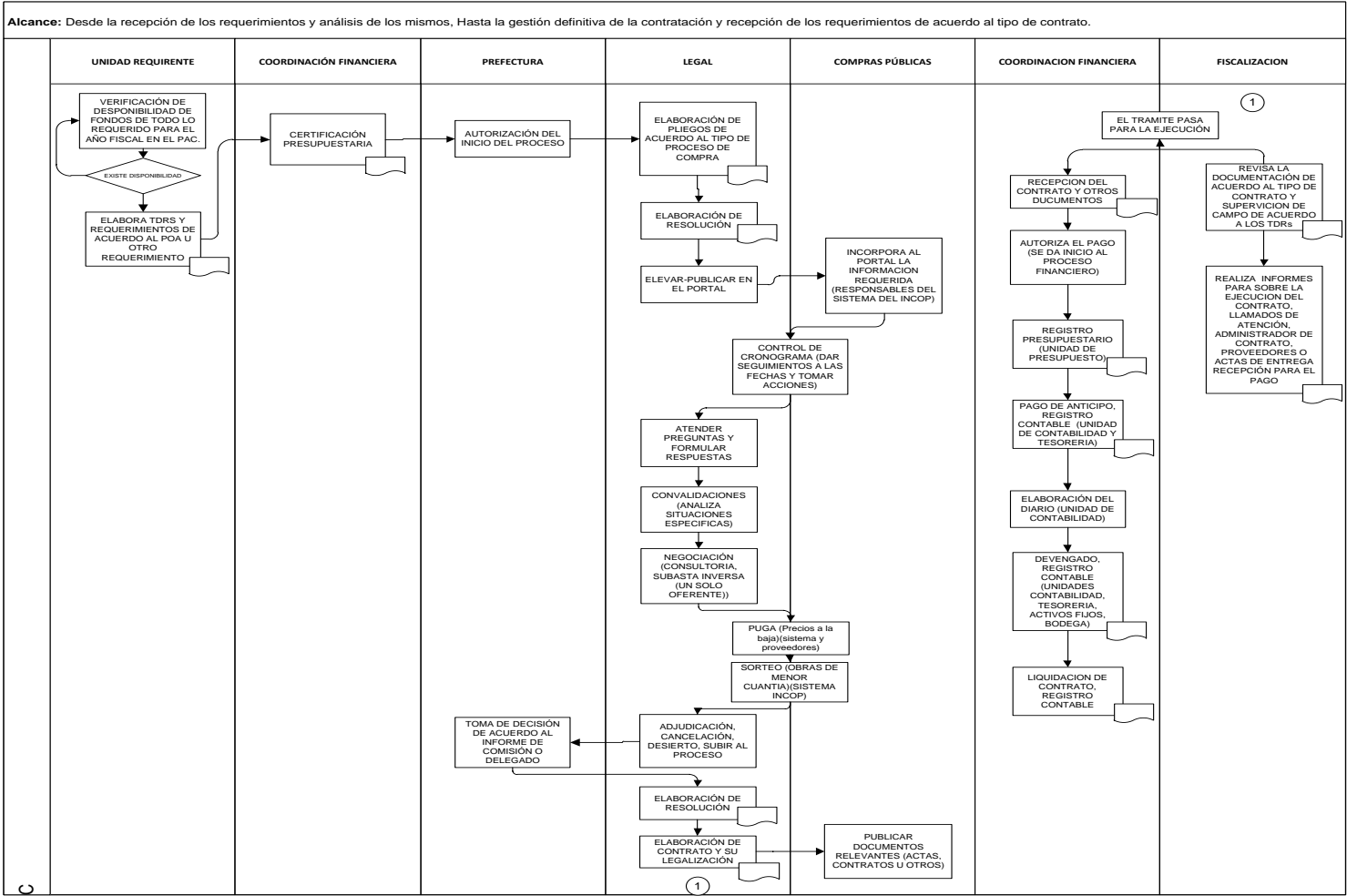
**FUENTE 2-** Proyecto de Desarrollo de Inversión 1era Fase

**AUTOR:** Paola Pucha Medina



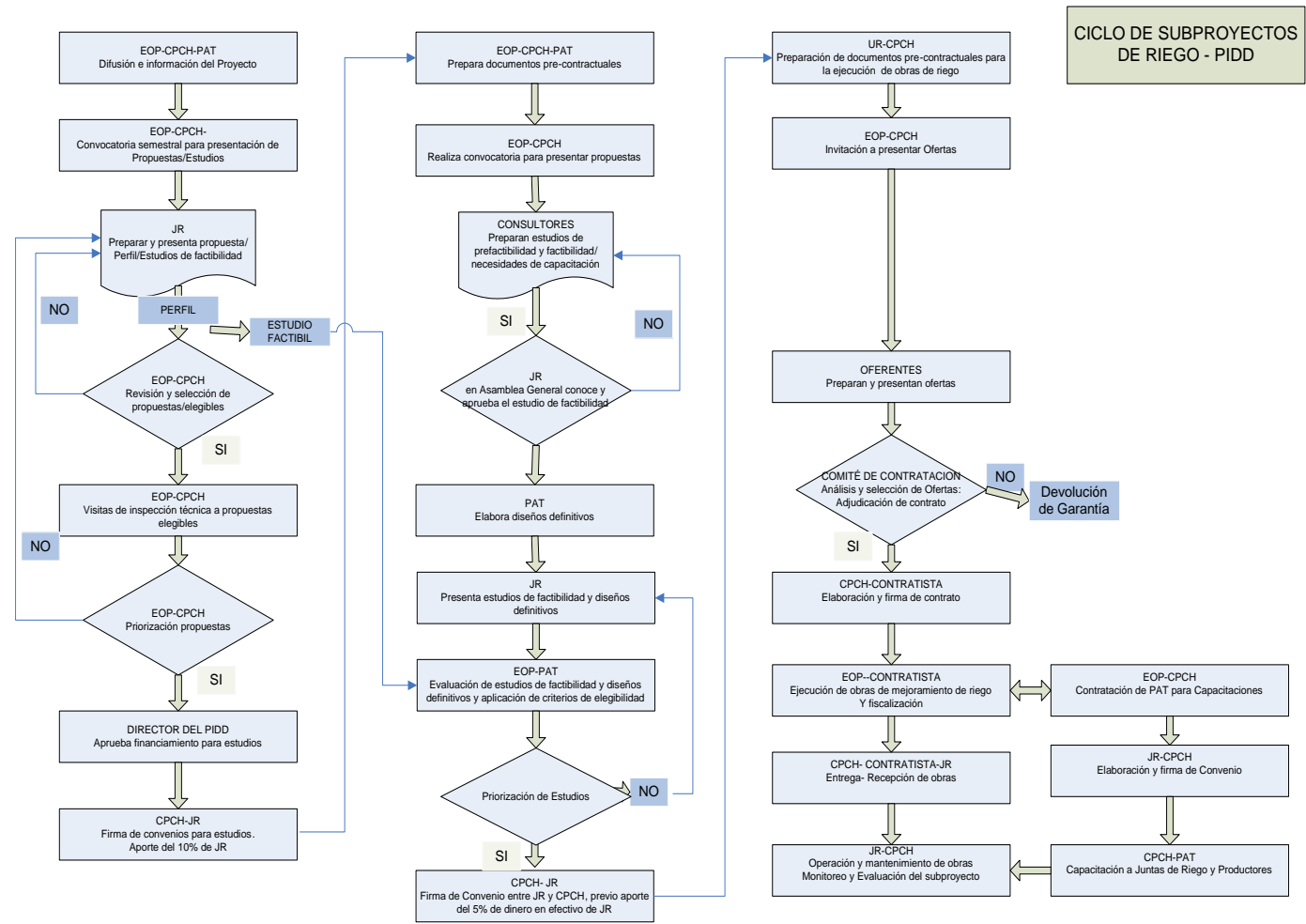
2.2.2 Área Operativa diagramas de flujo

DIAGRAMA 2-1 FLUJOGRAMA DEL AREA OPERATIVA DEL PROYECTO PIDD



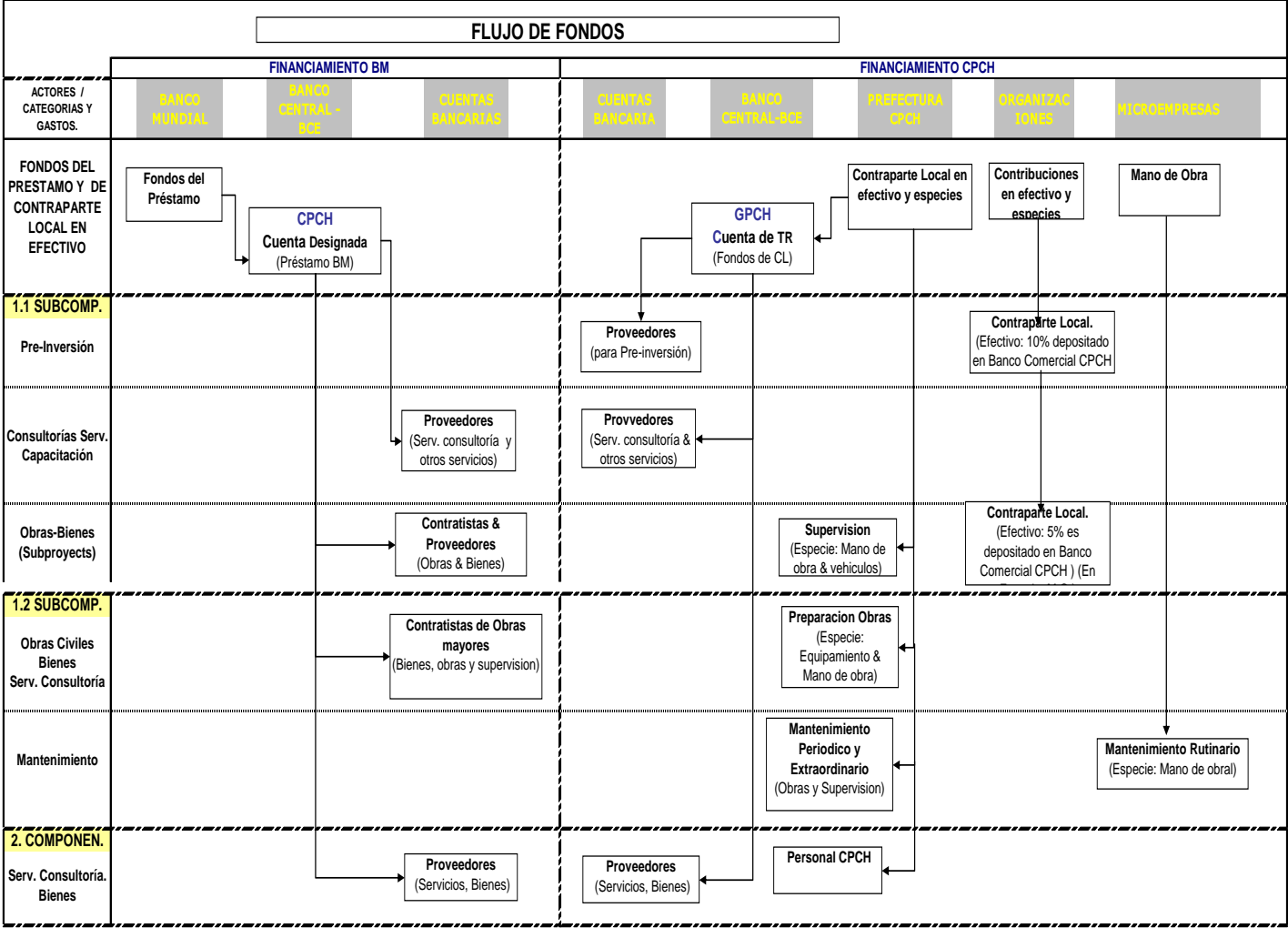
FUENTE: Manual Operativo-PIDD I FASE

DIAGRAMA: 2- 2 CICLO DE SUB-PROYECTOS DE RIEGO



FUENTE: Manual Operativo-PIDD I FASE

DIAGRAMA: 2-3 FLUJOGRAMA DE FONDOS



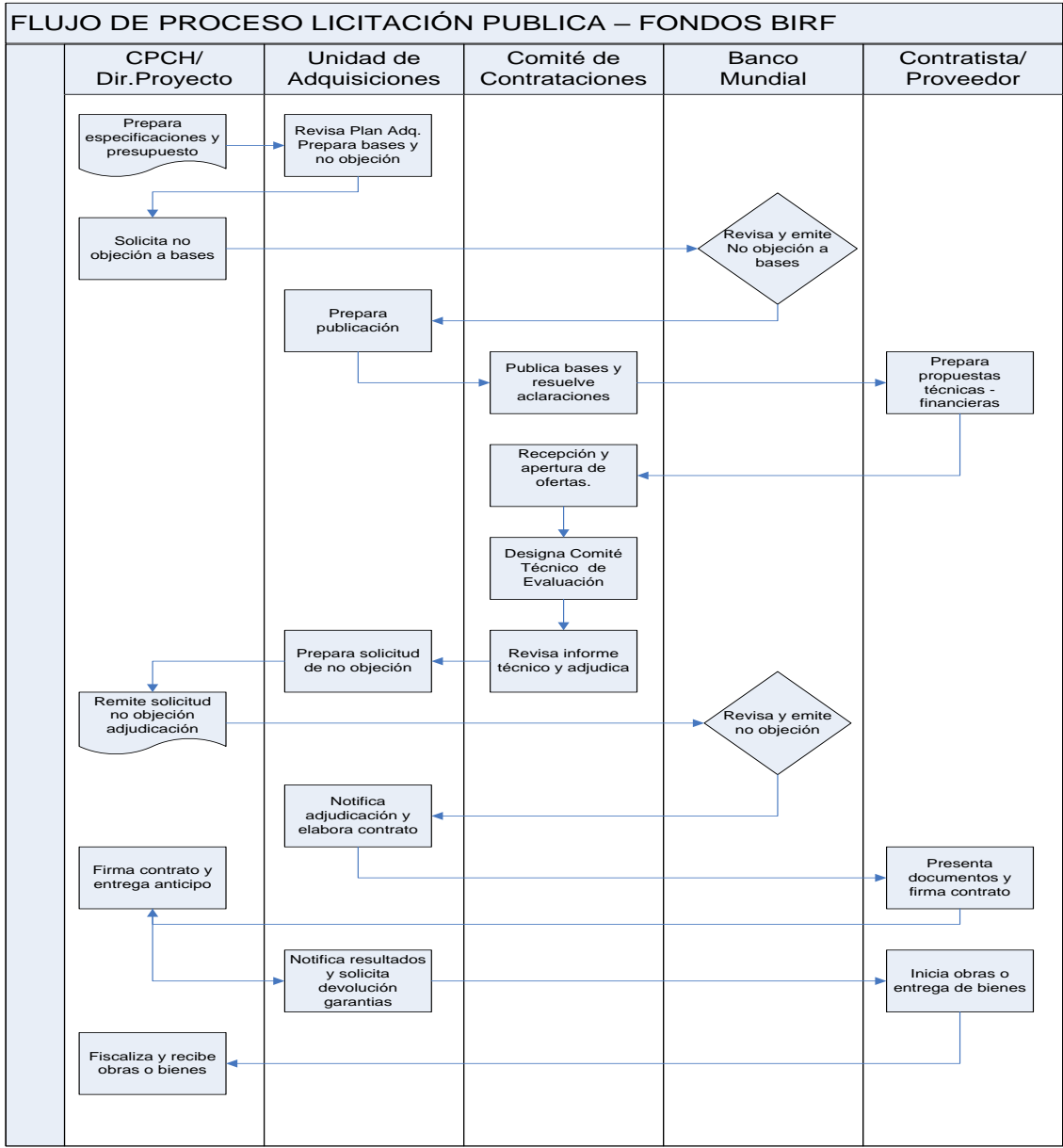
FUENTE: Manual Operativo-PIDD I FASE

2.2.2.1 Objetivos

El Manual Operativo tiene como objetivo establecer las normas y procedimientos que rigen la operación del Proyecto de Inversiones de Desarrollo (PIDD)-Chimborazo.

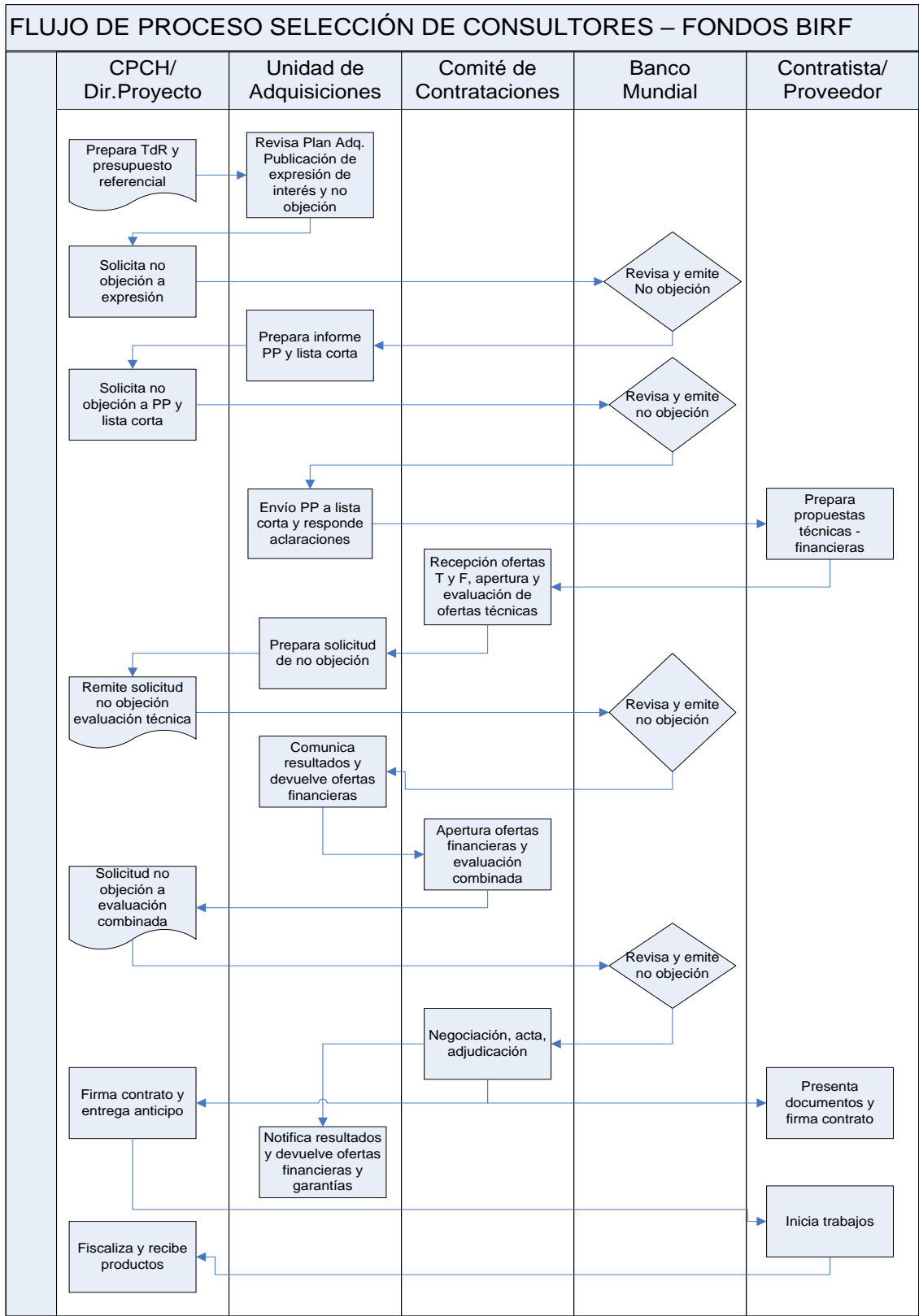
2.2.2.2 Flujogramas de Procesos

DIAGRAMA: 2- 4 FLUJO DE PROCESO PARA LICITACIÓN PÚBLICA



FUENTE: Manual Operativo-PIDD I FASE

**DIAGRAMA: 2-5 FLUJO DE PROCESO SELECCIÓN DE CONSULTORES**



**FUENTE:** Manual Operativo-PIDD I FASE

## 2.2.3 Área Financiera

### 2.2.3.1 Presupuestos y Fuentes de Financiamiento

El presupuesto global del Proyecto PIDD-I Fase, asciende a la suma de USD 22.300,000 (veinte y dos millones trescientos mil dólares) distribuido en los siguientes rubros:

**TABLA 2.2 PRESUPUESTO DEL PROYECTO I FASE-EN MILLONES DE DÓLARES**

<b>Componentes/Subcomponentes</b>	<b>BM</b>	<b>CPCH</b>	<b>Benef.</b>	<b>Total</b>
<b>1: Inversiones Productivas</b>	<b>14.1</b>	<b>4.9</b>	<b>3.4</b>	<b>22.4</b>
1.1: Rehabilitación y Mejoramiento de Riego	10.4	2.4	3.4	16.2
1.2: Mejoramiento Vial	3.7	2.5	0.0	6.2
<b>2: Administración de Proyecto</b>	<b>1.1</b>	<b>0.7</b>	<b>0.0</b>	<b>1.8</b>
<b>Total</b>	<b>15.3</b>	<b>5.6</b>	<b>3.4</b>	<b>24.3</b>

**FUENTE:** Manual Operativo PIDD-I FASE

### 2.2.3.2 Control Presupuestario

El presupuesto se elabora en base al Plan Operativo Anual del proyecto y en estrecha coordinación con la Dirección Financiera del Proyecto, el cual se incluye en las instancias orgánicas del Consejo Provincial GADPCH, además todas las actividades contempladas bajo el proyecto deberán estar presupuestas e incluidas en el plan de adquisiciones, antes de ser llevadas a cabo, y la ejecución de obras y consultorías serán contratadas por el GAD Provincial en base a la normativa del Banco Interamericano de Desarrollo, en concordancia con la normativa nacional vigente (Ley Orgánica de Contratación Pública).

### 2.2.3.3 Sistema Informático Financiero

El proyecto utiliza el sistema de gestión financiera denominado VISUAL SINFO, el mismo que es utilizado desde 1998 por el GADPCH y que consta de los módulos de: Presupuesto; Contabilidad; Tesorería; Activos fijos, Bodega, preparación de información para SRI e INCOP; y, Nómina. El sistema ha sido adecuado a los requerimientos de registros de las transacciones y la

generación de informes interinos y estados financieros a nivel de los componentes, sub-componentes, actividades, las categorías de gasto y fuentes de financiamiento del Proyecto.

#### **2.2.3.4 Plan De Cuentas**

El Plan de Cuentas que se aplica para el manejo y control financiero del Proyecto se encuentra diseñado de acuerdo a los requerimientos del mismo, en cuanto a generar información por componentes, sub-componentes, actividades y categorías de gasto de acuerdo al Convenio de Préstamo; y, se fundamenta en la normativa de manejo financiero de aplicación obligatoria en el Sector Público, como son el Manual General de Contabilidad Gubernamental, el Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos, el Catálogo General de Cuentas del Sector Público, emitido y regulado por el Ministerio de Finanzas.

Las codificaciones presupuestarias guardan relación con las de contabilidad, a fin de facilitar la preparación de los informes de ejecución para ser presentados a las Entidades Locales y al Banco Mundial.

#### **2.2.3.5 Procedimiento de Flujo de Fondos del proyecto**

El GADPCH es el responsable del manejo de los recursos provenientes del préstamo con el Banco Mundial, para financiar todos los componentes del Proyecto. Para el inicio de los retiros de fondos del Préstamo con el Banco Mundial, el GADPCH debe cumplir con todas las condiciones de efectividad o de entrada en vigor del préstamo. El GADPCH solicitará el acceso al sistema del Banco Mundial, para obtener información sobre el portafolio, estado de los desembolsos, solicitudes de retiro de fondos, formatos y guías de desembolso.

##### Cuenta Designada

El GADPCH realizará a la apertura de una Cuenta Designada en dólares americanos en el Banco Central del Ecuador, segregada para recibir únicamente los depósitos de fondos provenientes del préstamo del Banco Mundial, realizados con base a las solicitudes presentadas por el GADPCH para el retiro de fondos de la Cuenta del Préstamo, tales como anticipos destinados a cubrir los gastos elegibles del Préstamo para la ejecución del Proyecto, en la medida que se vayan incurriendo en los dichos gastos.

### 3. 8 Matriz FODA

El análisis FODA es una herramienta que se utiliza para determinar la situación actual en la que se encuentra la misma, permitiendo obtener un diagnóstico claro y preciso que colabore para tomar decisiones que conlleven a la consecución de los objetivos.

**TABLA 3. 1 VALORACIÓN DE LA MATRIZ FODA**

<b>MATRIZ FODA</b>	<b>Valoración Sobre ( 5 )</b>
Fortalezas	5
Oportunidades	5
Debilidades	5
Amenazas	5

**FUENTE:** Folleto de Estrategias Financieras

**AUTOR:** Paola Pucha Medina

#### ANÁLISIS DEL MICROENTORNO

#### MATRIZ DE EVALUACIÓN DEL DIAGNÓSTICO INTERNO

##### FORTALEZAS

<b>FORTALEZAS</b>	<b>PONDERACIÓN</b>	<b>CLASIFICACIÓN</b>	<b>IMPORTANCIA</b>
Capacidad de gestión de la prefectura	0,30	5	1,5
Se cuenta con talento humano capacitado	0,20	4	0,8
Se cuenta con materiales y equipos necesarios	0,10	3	0,3
El espacio físico es adecuado	0,20	4	0,8
Apoyo por parte de la prefectura de Chimborazo	0,20	2	0,4
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>		<b>3,10</b>
<b>DEBILIDADES</b>	<b>PONDERACIÓN</b>	<b>CLASIFICACIÓN</b>	<b>IMPORTANCIA</b>
Falta de armonía en la aplicación de las normativas nacionales e internacionales	0,50	3	1,5
Tramites del proyecto no son despachados a tiempo	0,30	2	0,6
Duplicidad de actividades y procesos para los organismos que intervienen en el proyecto	0,20	2	0,4

**TOTAL:**

**2,5**



## ANÁLISIS DEL MACROENTORNO

### MATRIZ DE EVALUACIÓN DEL DIAGNÓSTICO EXTERNO

#### OPORTUNIDADES

OPORTUNIDADES	PONDERACIÓN	CLASIFICACIÓN	IMPORTANCIA
Se cuenta con facilidades para acceder a financiamiento por parte de Banco Interamericano de Desarrollo	0,3	4	1,2
Apoyo por parte de los GAD's para el proyecto	0,16	5	0,8
El Banco Interamericano de Desarrollo facilita los procedimientos, las metodologías y las herramientas para el proyecto	0,14	5	0,7
Capacidad de gestión para su segunda fase	0,3	4	1,2
Entidades públicas que capacitan y actualizan los conocimientos	0,10	4	0,4

**TOTAL:** 1 4,30

#### AMAZAS

AMENAZAS	PONDERACIÓN	CLASIFICACIÓN	IMPORTANCIA
Política económica nacional frente a los créditos internacionales	0,5	3	1,5
Reclamo por parte de Contratistas y proveedores de bienes y servicios.	0,3	2	0,6
Procesos externos muy burocráticos	0,2	1	0,2

**TOTAL:** 1 2,30

FORTALEZAS	OPORTUNIDADES
<p>F1 Capacidad de gestión de la prefectura</p> <p>F2 Se cuenta con talento humano capacitado</p> <p>F3 El espacio físico es adecuado</p> <p>F4 Apoyo por parte de la prefectura de Chimborazo</p> <p>F5 El espacio físico es adecuado</p>	<p>O1 Capacidad de gestión para su segunda fase</p> <p>O2 Se cuenta con facilidades para acceder a financiamiento por parte de Banco Interamericano de Desarrollo</p> <p>O3 Apoyo por parte de los GAD's para el proyecto</p> <p>O4 El Banco Interamericano de Desarrollo facilita los procedimientos, las metodologías y las herramientas para el proyecto</p> <p>O5 Entidades públicas que capacitan y actualizan los conocimientos</p>
DEBILIDADES	AMENAZAS
<p>D1 Falta de armonía en la aplicación de las normativas nacionales e internacionales</p> <p>D2 Tramites del proyecto no son despachados a tiempo</p> <p>D3 Duplicidad de actividades y procesos para los organismos que intervienen en el proyecto</p>	<p>A1 Política económica nacional frente a los créditos internacionales</p> <p>A2 Reclamo por parte de Contratistas y proveedores de bienes y servicios.</p> <p>A3 Procesos externos muy burocráticos</p>

### 3.8.1 ANÁLISIS

Para realizar una rápida evaluación estratégica se utilizó la Matriz de Evaluación del Diagnóstico Externo y la Matriz de Evaluación del Diagnóstico Interno obteniendo los siguientes resultados:

En el análisis externo, respecto a las **oportunidades** los factores afectan positivamente, ya que se alcanzó una calificación favorable de (3,10) sobre 5, considerando que 2,5 es moderado, menos de 2,5 es poco favorable y más de 2,5 es muy favorable, el mismo que indica que existe gestión y consecución de recursos financieros externos para la ejecución de proyectos de mejoramiento vial y riego.

El resultado que se determinó en el análisis respecto a las **amenazas**, aunque se encuentra en un rango moderado (2,30) existe preocupación debido a que la mayoría de las variables que se han interpretado están fuera de alcance, pero se debe determinar estrategias que minimicen el efecto que las mismas puedan tener en el proyecto.

Con la intervención de la Prefectura y dada la coyuntura política con la Presidencia de la República, se pretenderá disminuir la amenaza de la política económica nacional frente a los créditos internacionales.

En lo que respecta a las **fortalezas**, se obtiene una calificación de (3,10) lo que es favorable gracias a la iniciativa de nuevos acercamientos con organismos multilaterales de crédito en la búsqueda de fuentes de financiamiento para continuar con la tarea emprendida en su primera administración.

Las **debilidades** identificadas cuentan con una calificación de (2,5) sobre 5 pero aplicando las estrategias necesarias se pueden controlar. Estas debilidades se deben eliminar lo más pronto posible ya que ellas pueden ser el principal obstáculo para que el proyecto no perdure en el tiempo.

## **CAPÍTULO III**

### **3. PROPUESTA:**

Modelo de gestión para el fortalecimiento financiero del “Proyecto de Inversión de Desarrollo” del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo.

#### **3.1 Antecedentes de la propuesta**

En el capítulo a continuación se plantea una propuesta para fortalecer financieramente el modelo de gestión del Proyecto de Inversión de Desarrollo-PIDD del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo, basandome en la información obtenida en las oficinas administrativas del proyecto en su primera fase, debido a un nuevo ente financiero prestamista y la continuidad del proyecto, es necesario el mejoramiento de un modelo de gestión en base a las directrices del BID, pero basándose en las experiencias adquiridas en la primera fase con el Banco Mundial. De esta manera se simplificará tiempo, recursos y esfuerzos las mismas que deben desarrollar de forma más eficiente, eficaz y efectiva.

##### **3.1.1 Datos relevantes del Programa de Inversiones para el Desarrollo Rural de Chimborazo EC-L1121**

Para dar secuencia al enfoque del PIDD, el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo acuerdan con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) llevar a cabo el programa de conformidad a los siguientes términos y condiciones financieras:

### ILUSTRACIÓN 3. 1 TÉRMINOS Y CONDICIONES FINANCIERAS DEL PIDD-II FASE

Términos y Condiciones Financieras			
<b>Prestatario:</b> Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo (GADPCH)		<b>Facilidad Financiera Flexible*</b>	
		<b>Plazo de Amortización:</b>	20 años
<b>Garante:</b> República del Ecuador		<b>VPP Original</b>	12,75 años
		<b>Período de desembolso:</b>	4 años
<b>Organismo Ejecutor:</b> Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo (GADPCH)		<b>Período de Gracia:</b>	5,5 años
<b>Fuente</b>	<b>Monto (US\$ Millones)</b>	<b>Tasa de interés:</b>	Basada en LIBOR
BID (CO)	15,0	<b>Comisión de inspección y vigilancia:</b>	**
Local	3,8	<b>Comisión de Crédito:</b>	**
<b>Total</b>	<b>18,8</b>	<b>Moneda:</b> Dólares de los EEUU del Capital Ordinario del Banco.	

**FUENTE:** <http://www.iadb.org/es/proyectos/project-information-page,1303.html?id=EC-L1121>

#### 3.1.1.1 Condiciones contractuales especiales

Como condiciones exigidas por el BID para la realización del primer desembolso, por intermedio del organismo ejecutor, presente evidencias de :

- La designación del coordinador general del programa
- La puesta en vigencia del organigrama de GADPCH mostrando la coordinación general del programa y las líneas de reporte matricial de las diferentes áreas funcionales hacia la misma
- La puesta en vigencia del Manual Operativo del Programa (MOP) previamente acordado con el banco.

#### 3.2 Objetivo de la propuesta

Desarrollar la propuesta de mejorar el modelo de gestión para el fortalecimiento financiero del “Proyecto de Inversión de Desarrollo” del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo.

#### 3.3 Objetivos específicos de la propuesta

Los objetivos a desarrollar son:

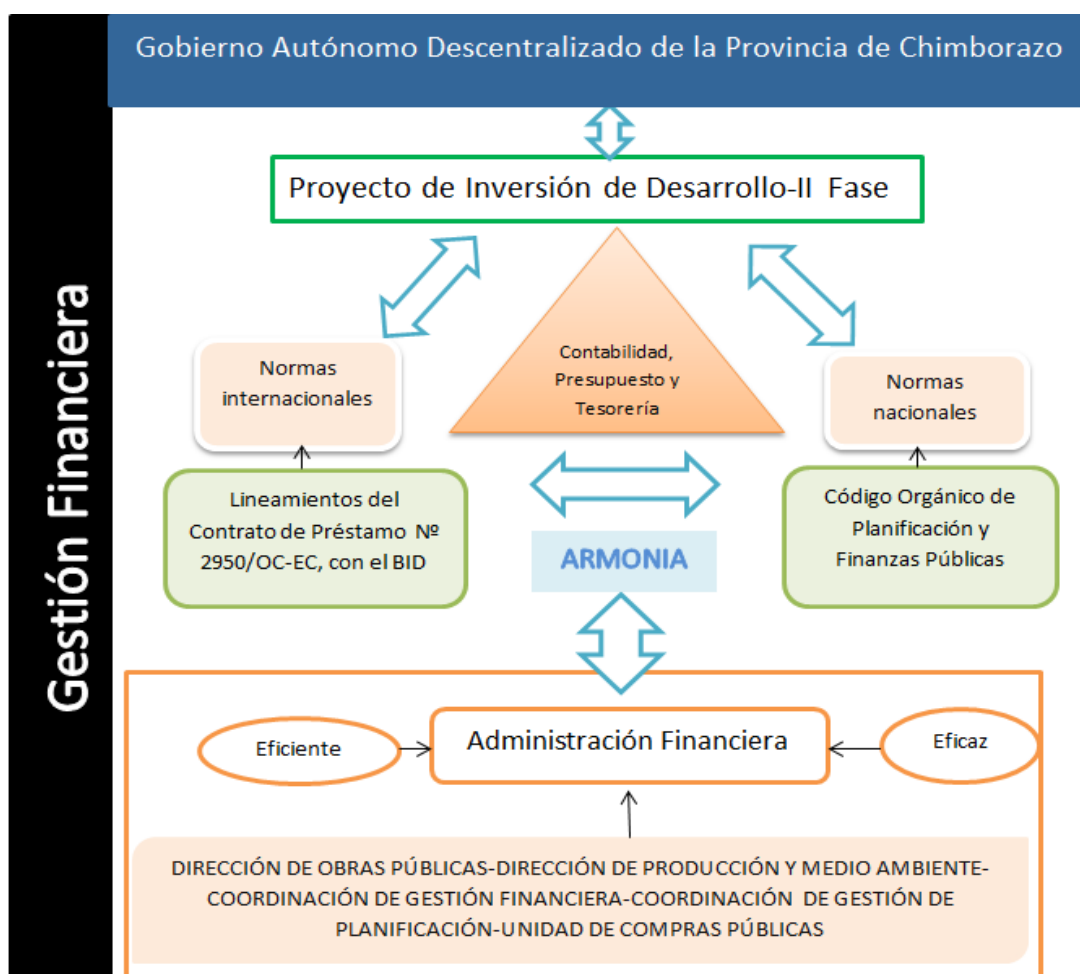
- Definir el funcionamiento del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo.

- Analizar el macro y micro entorno del proyecto para la determinación de la situación actual.
- Diagnosticar los procesos existentes mediante seguimiento de los pasos sistemáticos del proyecto.
- Proponer los flujogramas con base a las necesidades requeridas para la segunda fase del proyecto.
- Diseñar el modelo de gestión financiera en función de los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo.

### 3.4 Estructura de la Propuesta

La implementación del Proyecto PIDD-Fase II, lo realizará el Gobierno Provincial de Chimborazo mediante coordinación interinstitucional para una adecuada coyuntura de las actividades del proyecto con las políticas y los organismos públicos respectivos.

**GRÁFICO 3. 1 MODELO DE GESTIÓN FINANCIERA-PIDD II FASE**



FUENTE: ADPCH-PIDD II FASE  
AUTOR: Paola Pucha Medina

### **3.5 Descripción del modelo de Gestión**

La gestión financiera es una de las tradicionales áreas funcionales de la gestión, hallada en cualquier organización, compitiéndole los análisis, decisiones y acciones relacionadas con los medios financieros necesarios a la actividad de dicha organización. Así, la función financiera integra todas las tareas relacionadas con el logro, utilización y control de recursos financieros. El modelo de gestión financiera es un esquema diseñado para conocer con certeza los lineamientos matriciales de los procedimientos financieros de una forma dinámica y funcional donde se involucra una serie de herramientas; organigrama, flujograma, estrategias y políticas; que cooperan con la optimización de tiempo y recursos hacia un mejor desempeño de la organización de modo eficiente. Los modelos de gestión pueden ser aplicados tanto en empresas públicas como privadas, pero estos son distintos ya que persiguen diferentes objetivos. En el caso de las entidades del sector público se basan en desarrollar sus políticas y acciones para el bienestar de la población. El Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo cuenta con un préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo para la ejecución del programa de inversión para el desarrollo rural de Chimborazo, el cual requiere de un modelo de gestión que cumpla con las condiciones contractuales del programa, lo cual cooperaría en la optimización de tiempo y recursos de dicho programa.

### **3.6 Análisis Financiero**

El análisis financiero es una técnica que se aplica a los Estados Financieros para determinar un diagnóstico en lo referente a la situación económica y financiera actual de la organización y medir de la misma los recursos económicos ha sido eficientemente manejado o utilizado para tener la visión de la proyección de la entidad. Sin embargo las conclusiones y recomendaciones serán muy generales para la vista de las personas involucradas directamente con la entidad.

#### **3.6.1 Análisis Financiero Horizontal por Componente.**

De acuerdo al Plan Operativo Anual asignado con referencia al Plan Operativo Anual utilizado, se procederá a un análisis horizontal se examinará si el proyecto está cumpliendo de acuerdo a lo estipulado.

TABLA 3. 2 PIDD-ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL

PROYECTO DE DESARROLLO DE INVERSIÓN - CHIMBORAZO (PIDD)					
ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL					
ASIGNADO & POA					
AÑO 2012					
Código	CONCEPTO	ASIGNACION	POA	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1.	Componente 1. Inversiones del Proyecto				
1.1.	Subcomponente 1.2. Inversiones en Riego				
1.1.1.	Promoción				
1.1.1.01	Materiales de promoción (dúpticos, roll-up)	20.000,00	20.000,00	0,00	100%
1.1.1.02	Mesa de coordinación de riego provincial.	1.200,00	200,00	1.000,00	17%
	TOTAL PROMOCION	21.200,00	20.200,00	1.000,00	95%
1.1.2.	Servicios de apoyo a implementación (Proveedor de Servicios)				
1.1.2.1	Capacitación de Juntas de Usuarios (AOM)	66.505,00	66.505,00	0,00	100%
1.1.2.2	Capacitación Parcelas Demostrativas	94.000,00	94.000,00	0,00	100%
	PERÍODOS ANTERIORES				
1.1.2.3	Capacitación de Juntas de Usuarios (AOM)	13.807,20	13.807,20	0,00	100%
1.1.2.4	Capacitación Parcelas Demostrativas	27.412,50	27.412,50	0,00	100%
1.1.2.5	Otras instalaciones mantenimientos y reparaciones	0,00	505,73	505,73	-100%
	TOTAL SERVICIOS DE APOYO	201.724,70	202.230,43	505,73	100%
1.1.3.	Preinversión				
1.1.3.1	Certificados de Interseccion Ambiental	4.500,00	3.332,10	1.167,90	74%
	PERÍODOS ANTERIORES ELABORACIÓN DE ESTUDIOS				
1.1.3.2	Estudio Juan de Velasco Pangor	6.099,60	7.423,15	1.323,55	122%
1.1.3.3	Estudio Pantaño Pantús	37.560,00	37.560,00	0,00	100%
1.1.3.4	Estudio Palacio Real	27.121,80	25.798,25	1.323,55	95%
1.1.3.5	Estudio Guarguallá Licto	37.607,40	37.607,40	0,00	100%
1.1.3.6	Estudio La Josefina	4.523,70	4.523,70	0,00	100%
1.1.3.7	Estudio Rosario Los Elenes	3.865,80	3.865,80	0,00	100%
1.1.3.8	Estudio Puruhay Pamba	12.831,60	12.831,60	0,00	100%
1.1.3.9	Estudio Tejar Balbaneda	31.168,10	31.168,10	0,00	100%
1.1.3.10	Estudio Aguisacte	7.373,50	7.373,50	0,00	100%
1.1.3.11	Estudio Sunticay de Pepinales	24.972,00	24.972,00	0,00	100%
1.1.3.12	Estudio San Francisco de Achupallas	16.585,20	16.585,20	0,00	100%
1.1.3.13	Estudio Pulingui	10.369,00	10.369,00	0,00	100%
1.1.3.14	Estudio Cuatro Esquinas	7.160,50	7.160,50	0,00	100%
1.1.3.15	Estudio Miraflores	4.028,20	4.028,20	0,00	100%
1.1.3.16	Estudio Lagmo Mishque Pamba	7.109,40	7.109,40	0,00	100%
	TOTAL PREINVERSION	242.875,80	241.707,90	1.167,90	100%
1.1.4.	Inversión en Subproyectos de Riego				
	Subproyectos Pequeños				
1.1.4.1.	Chaguña				
1.1.4.1.01	Mesarrumi 4 comunidades	31.842,23	38.292,97	6.450,74	120%
1.1.4.1.02	La Moya	157.868,00	157.868,00	0,00	100%
1.1.4.1.03	Juan de Velasco Pangor	125.852,52	121.511,69	4.340,83	97%
1.1.4.1.04	Obras complementarias (Yanaramos, El Molino, Yuyaute)	0,00	88.916,00	88.916,00	-100%
1.1.4.1.06	Pulingui	22.000,00	83.000,00	61.000,00	377%
1.1.4.1.07		0,00	200.000,00	200.000,00	-100%
	SUBTOTAL	337.562,75	689.588,66	352.025,91	204%
	Subproyectos Medianos				
1.1.4.2.	Puruhay Pamba	42.000,00	42.000,00	0,00	100%
1.1.4.2.01	Olte San Pedro	267.712,94	211.977,83	55.735,11	79%
1.1.4.2.03	Caserio El Olivo	144.206,22	136.007,03	8.199,19	94%
1.1.4.2.05	Canal Tejar Balbaneda	389.761,24	425.986,85	36.225,61	109%
1.1.4.2.06	Pantaño Pantús	363.504,94	483.369,62	119.864,68	133%
1.1.4.2.08	Rosario Los Elenes	46.083,33	44.634,27	1.449,06	97%
1.1.4.2.10	Lagmo Mishque Pamba	75.782,57	52.302,14	23.480,43	69%
1.1.4.2.11	Miraflores	130.000,00	0,00	130.000,00	0%
	SUBTOTAL	1.459.051,24	1.396.277,74	62.773,50	96%
	Subproyectos Grandes				
1.1.4.3.	Huarguallá Licto	525.000,00	615.544,03	90.544,03	117%
1.1.4.3.01	El Vergel	334.461,07	494.178,20	159.717,13	148%
1.1.4.3.02	Atapo Palmira	499.397,10	531.078,65	31.681,55	106%
1.1.4.3.03	Canal Cebadas	627.491,99	98.504,61	528.987,38	16%
1.1.4.3.04	Llucud Airón	525.000,00	267.514,62	257.485,38	51%
1.1.4.3.05	Obras instalación riego parcelario	17.883,80	17.883,80	0,00	100%
1.1.4.3.06	Arrastre Obras instalación riego parcelario	9.755,30	9.755,30	0,00	100%
	PERÍODOS ANTERIORES OBRAS				
1.1.4.3.08	Shuyo Pedregal	34.635,93	37.316,57	2.680,64	108%
1.1.4.3.09	Yaruquíes Z4 T4B	21.999,41	21.999,41	0,00	100%
1.1.4.3.10	Batán Chibunga	53.939,00	53.939,00	0,00	100%
1.1.4.3.11	Sablog 7 Comunidades	217.641,42	257.641,42	40.000,00	118%
1.1.4.3.12	El Guzo	86.604,64	88.821,45	2.216,81	103%
1.1.4.3.13	Reservas de Cumandá	109.664,79	109.664,79	0,00	100%
1.1.4.3.14	Pusuca La Victoria	44.420,77	71.329,58	26.908,81	161%
1.1.4.3.15	Bazán Grande Tubo II	53.105,18	53.105,18	0,00	100%
1.1.4.3.16	San Fco. Cunuguachay	25.597,97	35.554,57	9.956,60	139%
1.1.4.3.17	Molino de Columbe	137.691,93	137.691,93	0,00	100%
1.1.4.3.18	Cullum Chorreras	25.623,63	25.623,63	0,00	100%
1.1.4.3.19	Chauzán San Alfonso	111.540,40	132.551,73	21.011,33	119%
1.1.4.3.20	Atapo El Carmen	172.648,72	172.648,72	0,00	100%
1.1.4.3.21	Tuculay Gonzol	136.836,82	136.836,82	0,00	100%
1.1.4.3.22	La Envidiia	62.032,96	62.032,96	0,00	100%
1.1.4.3.23	Tahualag	10.814,65	10.917,95	103,30	101%
1.1.4.3.24	Tunshi San Nicolás Z1 T9A y B	6.992,50	6.992,40	0,10	100%
1.1.4.3.25	Resgualay	47.298,67	65.703,24	18.404,57	139%
1.1.4.3.26	Daldal	247.532,82	309.415,82	61.883,00	125%
1.1.4.3.27	Pichipud	6.375,25	6.375,25	0,00	100%
1.1.4.3.28	San Rafael de Chuquipogyo	0,00	27.359,10	27.359,10	-100%
	SUBTOTAL	4.151.986,72	3.857.980,73	294.005,99	93%
	TOTAL INVERSION	5.948.600,71	5.943.847,13	4.753,58	100%
1.1.5.	Monitoreo y Seguimiento				
1.1.5.1.	Asistencia Técnica				
1.1.5.1.01	Fiscalización y monitoreo de inversiones (obras)	300.000,00	298.077,58	1.922,42	99%
1.1.5.1.02	Especialista de riego (2 personas: 2 ingenieros civiles)	49.200,00	48.840,00	360,00	99%
1.1.5.1.03	Especialista Riego Agrícola Consultor en línea	49.200,00	48.840,00	360,00	99%
1.1.5.1.04	Fiscalizadores	33.000,00	0,00	33.000,00	0%
1.1.5.1.05	Promotores (dos)	20.400,00	20.736,00	336,00	102%
1.1.5.2.	Bienes				
1.1.5.2.01	Vehículos nuevos (O & M)	9.000,00	0,00	9.000,00	0%
1.1.5.2.02	Repuestos y Accesorios para 2 vehículos de riego	9.000,00	0,00	9.000,00	0%
	TOTAL MONITOREO Y SEGUIMIENTO	469.800,00	416.493,58	53.306,42	89%
	TOTAL RIEGO	6.884.201,21	6.824.479,04	59.722,17	99%
1.2.	VÍAS				
1.2.1	Especialista Vial y Seguimiento Contratos	24.600,00	24.420,00	180,00	99%
1.2.2.	Fiscalización Vía Charicando	47.220,00	47.992,00	772,00	102%
	TOTAL VÍAS	71.820,00	72.412,00	592,00	101%
	TOTAL INVERSIONES DEL PROYECTO	6.956.021,21	6.896.891,04	59.130,17	99%
2.	ADMINISTRACION DEL PROYECTO				
2.1.	Gerencia				
2.1.1	asistente administrativo	13.200,00	11.220,00	1.980,00	85%
	coordinador	0,00	14.280,00	14.280,00	-100%
2.2.	Especialistas				
2.2.1.	Adquisiciones (1 especialista)	26.400,00	34.272,00	7.872,00	130%
2.2.2.	Adquisiciones (1 asistente)	13.200,00	11.220,00	1.980,00	85%
2.2.3.	Contador	24.600,00	19.800,00	4.800,00	80%
2.2.4.	Asistente contable	13.200,00	11.220,00	1.980,00	85%
2.2.5	Especialista ambiental	24.600,00	19.800,00	4.800,00	80%
2.2.6	Especialista Monitoreo, Seguimiento y Evaluación	24.600,00	24.420,00	180,00	99%
	TOTAL EOP - PIDD	139.800,00	146.232,00	6.432,00	105%
2.3.	Asistencia Técnica				
2.3.1.	Auditoría Externa (Financiera)	22.300,00	39.500,00	17.200,00	177%
2.3.2	Evaluación de impactos (final)	17.600,00	17.600,00	0,00	100%
2.3.3	Evaluación de Personal	8.000,00	8.000,00	0,00	100%
2.3.4	Estudios Especiales	0,00	7.900,00	7.900,00	-100%
2.3.5	Auditoría de Adquisiciones	0,00	20.000,00	20.000,00	-100%
2.3.6	Servicio de Capacitación	0,00	1.177,90	1.177,90	-100%
	TOTAL ASISTENCIA TECNICA	47.900,00	94.177,90	46.277,90	197%
2.4.	Bienes y Servicios				
2.4.1.	Convocatorias Periodísticas, Material de oficina, Material impresión, Otros	8.000,00	10.000,00	2.000,00	125%
2.5.	Suministros				
2.5.1	Mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos	2.000,00	2.074,27	74,27	104%
2.5.2	Alimentos y Bebidas	3.000,00	2.000,00	1.000,00	67%
	TOTAL BIENES Y SERVICIOS	13.000,00	14.074,27	1.074,27	108%
	TOTAL ADMINISTRACION	200.700,00	254.484,17	53.784,17	127%
	COSTO TOTAL DEL PROYECTO	7.156.721,21	7.151.375,21	5.346,00	100%

FUENTE: POA 2012-PIDD  
AUTOR: Paola Pucha Medina



**TABLA 3. 3 ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL SIMPLIFICADO**

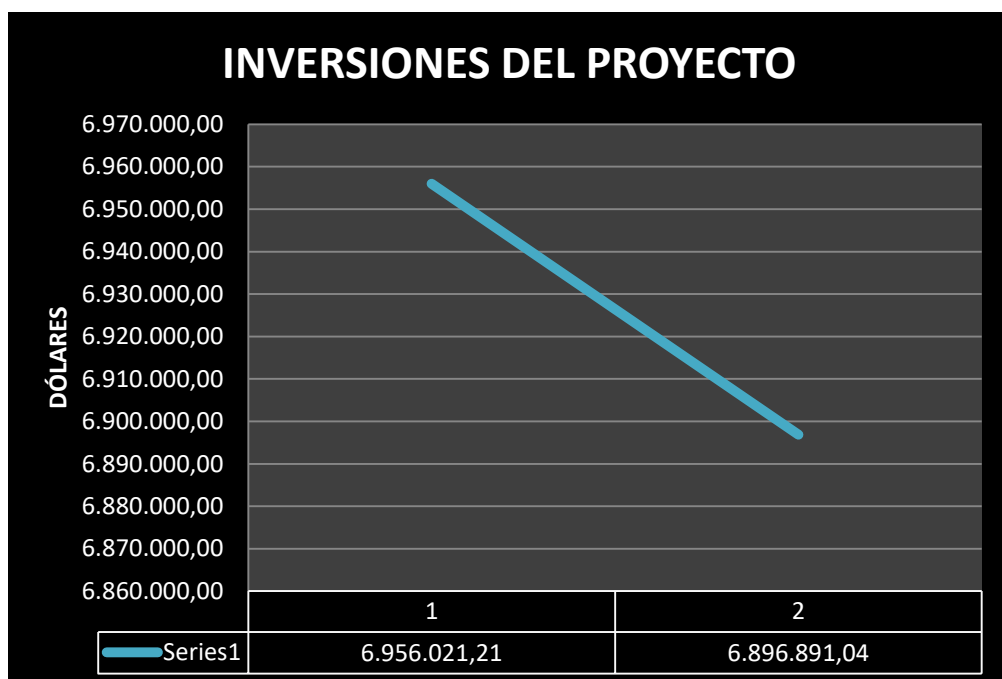
PROYECTO DE DESARROLLO DE INVERSIÓN - CHIMBORAZO (PIDD)  
ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL SIMPLIFICADO - COMPONENTES  
ASIGNADO & POA  
AÑO 2012

CONCEPTO	ASIGNACIÓN	POA	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	DIFERENCIA %
INVERSIONES DEL PROYECTO	6.956.021,21	6.896.891,04	59.130,17	99,15%	0,85%
ADMINISTRACION DEL PROYECTO	200.700,00	254.484,17	53.784,17	126,80%	-26,80%
COSTO TOTAL DEL PROYECTO	7.156.721,21	7.151.375,21	5.346,00	99,93%	0,07%

FUENTE: POA 2012-PIDD

AUTOR: Paola Pucha Medina

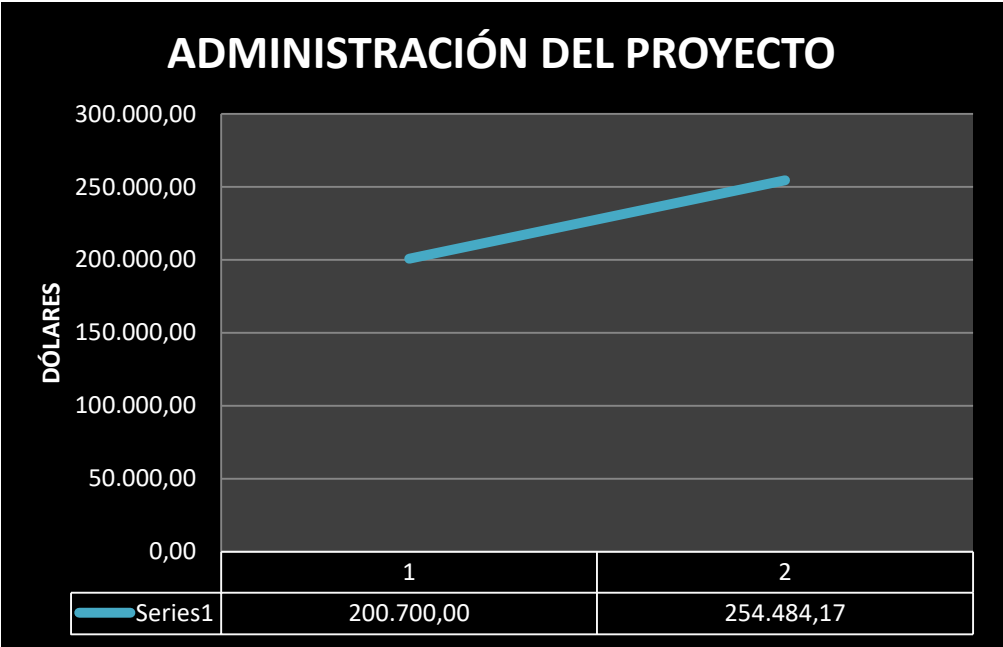
**GRÁFICO 3. 2 -2 TENDENCIA DE LO ASIGNADO VS. UTILIZADO DEL 1ER COMPONENTE**



FUENTE: POA 2012-PIDD

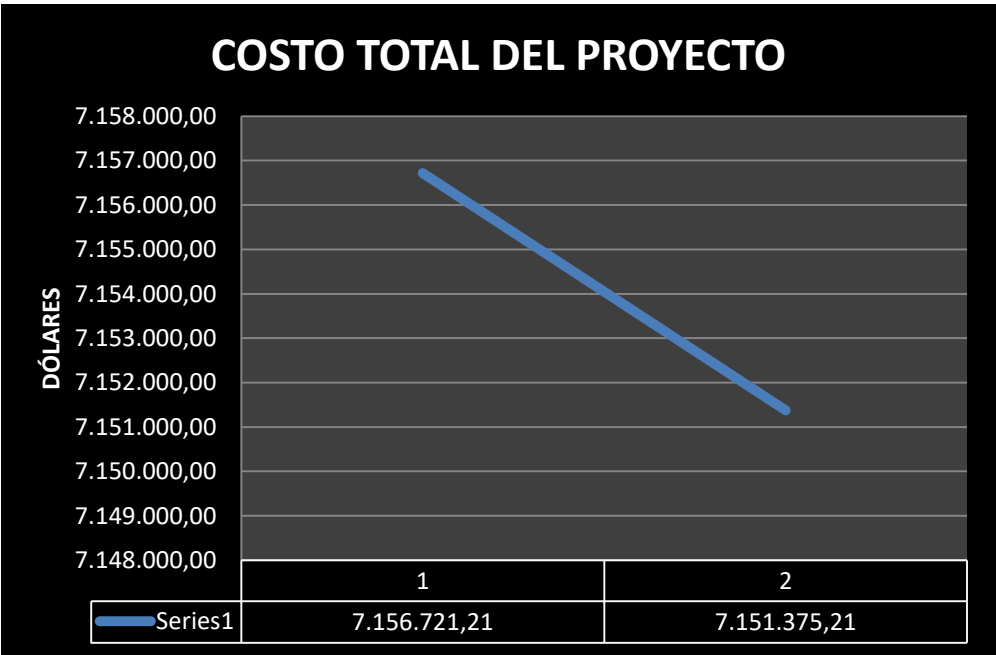
AUTOR: Paola Pucha Medina

**GRÁFICO 3. 3 TENDENCIA DE LO ASIGNADO VS. UTILIZADO DEL 2DO COMPONENTE**



**FUENTE:** POA 2012-PIDD  
**AUTOR:** Paola Pucha Medina

**GRÁFICO 3. 4 TENDENCIA DE LO ASIGNADO VS. UTILIZADO COSTO TOTAL DEL PROYECTO**



**FUENTE:** POA 2012-PIDD  
**AUTOR:** Paola Pucha Medina

**Análisis:**

El resultado arrojado; en los indicadores del Análisis Financiero Horizontal Simplificado por Componentes asignado & POA; en referencia a las inversiones del proyecto es de 0.85% y por ende sujeto en buena forma el objetivo para el cual se destinó la asignación de \$6.956.021,21, habiendo un margen residual igual a \$59.130,17, seguido de un desfavorable -26,80% correspondiente a administración del proyecto, esta variante resulta negativa respecto a que la asignación fue menor a lo requerido con una diferencia igual a 53.784,17, tal variación se cubre con el margen correspondiente a las inversiones del proyecto, llegando en si al cumplimiento del costo total, con un diferencia semejante a 0,07 que corresponde a 5.346,00 que pertenece en si esta variante al no cumplimiento de una obra por razones de falta de compromisos o planeación oportuna.

**3.6.1 Análisis Financiero Vertical por Componente.**

Consiste en determinar el peso proporcional que tiene cada una de sus actividades con respecto al estado financiero del proyecto, lo cual permite conocer la composición y estructura de del Plan Operativo Anual. El análisis vertical permite conocer si una entidad tiene una distribución de sus cuentas de forma equitativa en relación a al objetivo principal de la organización.

TABLA 3. 4 PIDD-ANALISIS FINANCIERO VERTICAL

PROYECTO DE DESARROLLO DE INVERSIÓN - CHIMBORAZO (PIDD)					
ANÁLISIS FINANCIERO VERTICAL					
ASIGNADO & POA					
AÑO 2012					
Código	CONCEPTO	ASIGNACION	VARIACIÓN RELATIVA	POA	VARIACIÓN RELATIVA
1.	Componente 1. Inversiones del Proyecto				
1.1.	Subcomponente 1.2. Inversiones en Riego				
1.1.1.	Promoción				
1.1.1.01	Materiales de promoción (dípticos, roll-up)	20.000,00	<div><div></div></div> 0,28%	20.000,00	<div><div></div></div> 0,28%
1.1.1.02	Mesa de coordinación de riego provincial.	1.200,00	<div><div></div></div> 0,02%	200,00	<div><div></div></div> 0,00%
	TOTAL PROMOCION	21.200,00	<div><div></div></div> 0,30%	20.200,00	<div><div></div></div> 0,28%
1.1.2.	Servicios de apoyo a implementación (Proveedor de Servicios)				
1.1.2.1	Capacitación de Juntas de Usuarios (AOM)	66.505,00	<div><div></div></div> 0,93%	66.505,00	<div><div></div></div> 0,93%
1.1.2.2	Capacitación Parcelas Demostrativas	94.000,00	<div><div></div></div> 1,31%	94.000,00	<div><div></div></div> 1,31%
	PERÍODOS ANTERIORES				
1.1.2.3	Capacitación de Juntas de Usuarios (AOM)	13.807,20	<div><div></div></div> 0,19%	13.807,20	<div><div></div></div> 0,19%
1.1.2.4	Capacitación Parcelas Demostrativas	27.412,50	<div><div></div></div> 0,38%	27.412,50	<div><div></div></div> 0,38%
1.1.2.5	Otras instalaciones mantenimientos y reparaciones	0,00	<div><div></div></div> 0,00%	505,73	<div><div></div></div> 0,01%
	TOTAL SERVICIOS DE APOYO	201.724,70	<div><div></div></div> 2,82%	202.230,43	<div><div></div></div> 2,83%
1.1.3.	Preinversión				
1.1.3.1	Certificados de Interseccion Ambiental	4.500,00	<div><div></div></div> 0,06%	3.332,10	<div><div></div></div> 0,05%
	PERÍODOS ANTERIORES ELABORACIÓN DE ESTUDIOS				
1.1.3.2	Estudio Juan de Velasco Pangor	6.099,60	<div><div></div></div> 0,09%	7.423,15	<div><div></div></div> 0,10%
1.1.3.3	Estudio Pantaño Pantús	37.560,00	<div><div></div></div> 0,52%	37.560,00	<div><div></div></div> 0,53%
1.1.3.4	Estudio Palacio Real	27.121,80	<div><div></div></div> 0,38%	25.798,25	<div><div></div></div> 0,36%
1.1.3.5	Estudio Guarguallá Licto	37.607,40	<div><div></div></div> 0,53%	37.607,40	<div><div></div></div> 0,53%
1.1.3.6	Estudio La Josefina	4.523,70	<div><div></div></div> 0,06%	4.523,70	<div><div></div></div> 0,06%
1.1.3.7	Estudio Rosario Los Elenes	3.865,80	<div><div></div></div> 0,05%	3.865,80	<div><div></div></div> 0,05%
1.1.3.8	Estudio Puruhay Pamba	12.831,60	<div><div></div></div> 0,18%	12.831,60	<div><div></div></div> 0,18%
1.1.3.9	Estudio Tejar Balbaneda	31.168,10	<div><div></div></div> 0,44%	31.168,10	<div><div></div></div> 0,44%
1.1.3.10	Estudio Aguisacte	7.373,50	<div><div></div></div> 0,10%	7.373,50	<div><div></div></div> 0,10%
1.1.3.11	Estudio Suinticay de Pepinales	24.972,00	<div><div></div></div> 0,35%	24.972,00	<div><div></div></div> 0,35%
1.1.3.12	Estudio San Francisco de Achupallas	16.585,20	<div><div></div></div> 0,23%	16.585,20	<div><div></div></div> 0,23%
1.1.3.13	Estudio Pulingui	10.369,00	<div><div></div></div> 0,14%	10.369,00	<div><div></div></div> 0,14%
1.1.3.14	Estudio Cuatro Esquinas	7.160,50	<div><div></div></div> 0,10%	7.160,50	<div><div></div></div> 0,10%
1.1.3.15	Estudio Miraflores	4.028,20	<div><div></div></div> 0,06%	4.028,20	<div><div></div></div> 0,06%
1.1.3.16	Estudio Lagmo Mishque Pamba	7.109,40	<div><div></div></div> 0,10%	7.109,40	<div><div></div></div> 0,10%
	TOTAL PREINVERSION	242.875,80	<div><div></div></div> 3,39%	241.707,90	<div><div></div></div> 3,38%
1.1.4.	Inversión en Subproyectos de Riego				
1.1.4.1.	Subproyectos Pequeños				
1.1.4.1.01	Chaguña	31.842,23	<div><div></div></div> 0,44%	38.292,97	<div><div></div></div> 0,54%
1.1.4.1.02	Mesarrumi 4 comunidades	157.868,00	<div><div></div></div> 2,21%	157.868,00	<div><div></div></div> 2,21%
1.1.4.1.03	La Moya	125.852,52	<div><div></div></div> 1,76%	121.511,69	<div><div></div></div> 1,70%
1.1.4.1.04	Juan de Velasco Pangor	0,00	<div><div></div></div> 0,00%	88.916,00	<div><div></div></div> 1,24%
1.1.4.1.06	Obras complementarias (Yanaramos, El Molino, Yuyaute)	22.000,00	<div><div></div></div> 0,31%	83.000,00	<div><div></div></div> 1,16%
1.1.4.1.07	Pulingui	0,00	<div><div></div></div> 0,00%	200.000,00	<div><div></div></div> 2,80%
	SUBTOTAL	337.562,75	<div><div></div></div> 4,72%	689.588,66	<div><div></div></div> 9,64%
1.1.4.2.	Subproyectos Medianos				
1.1.4.2.01	Puruhay Pamba	42.000,00	<div><div></div></div> 0,59%	42.000,00	<div><div></div></div> 0,59%
1.1.4.2.03	Olte San Pedro	267.712,94	<div><div></div></div> 3,74%	211.977,83	<div><div></div></div> 2,96%
1.1.4.2.05	Caserío El Olivo	144.206,22	<div><div></div></div> 2,01%	136.007,03	<div><div></div></div> 1,90%
1.1.4.2.06	Canal Tejar Balbaneda	389.761,24	<div><div></div></div> 5,45%	425.986,85	<div><div></div></div> 5,96%
1.1.4.2.08	Pantaño Pantús	363.504,94	<div><div></div></div> 5,08%	483.369,62	<div><div></div></div> 6,76%
1.1.4.2.10	Rosario Los Elenes	46.083,33	<div><div></div></div> 0,64%	44.634,27	<div><div></div></div> 0,62%
1.1.4.2.11	Lagmo Mishque Pamba	75.782,57	<div><div></div></div> 1,06%	52.302,14	<div><div></div></div> 0,73%
1.1.4.2.13	Miraflores	130.000,00	<div><div></div></div> 1,82%	0,00	<div><div></div></div> 0,00%
	SUBTOTAL	1.459.051,24	<div><div></div></div> 20,39%	1.396.277,74	<div><div></div></div> 19,52%
1.1.4.3.	Subproyectos Grandes				
1.1.4.3.01	Huarguallá Licto	525.000,00	<div><div></div></div> 7,34%	615.544,03	<div><div></div></div> 8,61%
1.1.4.3.02	El Vergel	334.461,07	<div><div></div></div> 4,67%	494.178,20	<div><div></div></div> 6,91%
1.1.4.3.03	Atapo Palmira	499.397,10	<div><div></div></div> 6,98%	531.078,65	<div><div></div></div> 7,43%
1.1.4.3.04	Canal Cebadas	627.491,99	<div><div></div></div> 8,77%	98.504,61	<div><div></div></div> 1,38%
1.1.4.3.05	Llucud Airón	525.000,00	<div><div></div></div> 7,34%	267.514,62	<div><div></div></div> 3,74%
1.1.4.3.06	Obras instalación riego parcelario	17.883,80	<div><div></div></div> 0,25%	17.883,80	<div><div></div></div> 0,25%
1.1.4.3.07	Arrastre Obras instalación riego parcelario	9.755,30	<div><div></div></div> 0,14%	9.755,30	<div><div></div></div> 0,14%
	PERÍODOS ANTERIORES OBRAS				
1.1.4.3.08	Shuyo Pedregal	34.635,93	<div><div></div></div> 0,48%	37.316,57	<div><div></div></div> 0,52%
1.1.4.3.09	Yaruques Z4 T4B	21.999,41	<div><div></div></div> 0,31%	21.999,41	<div><div></div></div> 0,31%
1.1.4.3.10	Batán Chibunga	53.939,00	<div><div></div></div> 0,75%	53.939,00	<div><div></div></div> 0,75%
1.1.4.3.11	Sablog 7 Comunidades	217.641,42	<div><div></div></div> 3,04%	257.641,42	<div><div></div></div> 3,60%
1.1.4.3.12	El Guzo	86.604,64	<div><div></div></div> 1,21%	88.821,45	<div><div></div></div> 1,24%
1.1.4.3.13	Reservas de Cumandá	109.664,79	<div><div></div></div> 1,53%	109.664,79	<div><div></div></div> 1,53%
1.1.4.3.14	Pusuca La Victoria	44.420,77	<div><div></div></div> 0,62%	71.329,58	<div><div></div></div> 1,00%
1.1.4.3.15	Bazán Grande Tubo II	53.105,18	<div><div></div></div> 0,74%	53.105,18	<div><div></div></div> 0,74%
1.1.4.3.16	San Fco. Cunuguachay	25.597,97	<div><div></div></div> 0,36%	35.554,57	<div><div></div></div> 0,50%
1.1.4.3.17	Molino de Columbe	137.691,93	<div><div></div></div> 1,92%	137.691,93	<div><div></div></div> 1,93%
1.1.4.3.18	Cullum Chorreras	25.623,63	<div><div></div></div> 0,36%	25.623,63	<div><div></div></div> 0,36%
1.1.4.3.19	Chauzán San Alfonso	111.540,40	<div><div></div></div> 1,56%	132.551,73	<div><div></div></div> 1,85%
1.1.4.3.20	Atapo El Carmen	172.648,72	<div><div></div></div> 2,41%	172.648,72	<div><div></div></div> 2,41%
1.1.4.3.21	Tuculay Gonzol	136.836,82	<div><div></div></div> 1,91%	136.836,82	<div><div></div></div> 1,91%
1.1.4.3.22	La Envidiia	62.032,96	<div><div></div></div> 0,87%	62.032,96	<div><div></div></div> 0,87%
1.1.4.3.23	Tahualag	10.814,65	<div><div></div></div> 0,15%	10.917,95	<div><div></div></div> 0,15%
1.1.4.3.24	Tunshi San Nicolás Z1 T9A y B	6.992,50	<div><div></div></div> 0,10%	6.992,40	<div><div></div></div> 0,10%
1.1.4.3.25	Resgualay	47.298,67	<div><div></div></div> 0,66%	65.703,24	<div><div></div></div> 0,92%
1.1.4.3.26	Daldal	247.532,82	<div><div></div></div> 3,46%	309.415,82	<div><div></div></div> 4,33%
1.1.4.3.27	Pichipud	6.375,25	<div><div></div></div> 0,09%	6.375,25	<div><div></div></div> 0,09%
1.1.4.3.28	San Rafael de Chuquipogyo	0,00	<div><div></div></div> 0,00%	27.359,10	<div><div></div></div> 0,38%
	SUBTOTAL	4.151.986,72	<div><div></div></div> 58,02%	3.857.980,73	<div><div></div></div> 53,95%
	TOTAL INVERSION	5.948.600,71	<div><div></div></div> 83,12%	5.943.847,13	<div><div></div></div> 83,11%
1.1.5.	Monitoreo y Seguimiento				
1.1.5.1.	Asistencia Técnica				
1.1.5.1.01	Fiscalización y monitoreo de inversiones (obras)	300.000,00	<div><div></div></div> 4,19%	298.077,58	<div><div></div></div> 4,17%
1.1.5.1.02	Especialista de riego (2 personas: 2 ingenieros civiles)	49.200,00	<div><div></div></div> 0,69%	48.840,00	<div><div></div></div> 0,68%
1.1.5.1.03	Especialista Riego Agrícola Consultor en línea	49.200,00	<div><div></div></div> 0,69%	48.840,00	<div><div></div></div> 0,68%
1.1.5.1.04	Fiscalizadores	33.000,00	<div><div></div></div> 0,46%	0,00	<div><div></div></div> 0,00%
1.1.5.1.05	Promotores (dos)	20.400,00	<div><div></div></div> 0,29%	20.736,00	<div><div></div></div> 0,29%
1.1.5.2.	Bienes				
1.1.5.2.01	Vehículos nuevos (O & M)	9.000,00	<div><div></div></div> 0,13%	0,00	<div><div></div></div> 0,00%
1.1.5.2.02	Repuestos y Accesorios para 2 vehículos de riego	9.000,00	<div><div></div></div> 0,13%	0,00	<div><div></div></div> 0,00%
	TOTAL MONITOREO Y SEGUIMIENTO	469.800,00	<div><div></div></div> 6,56%	416.493,58	<div><div></div></div> 5,82%
	TOTAL RIEGO	6.884.201,21	<div><div></div></div> 96,19%	6.824.479,04	<div><div></div></div> 95,43%
1.2.	VÍAS				
1.2.1	Especialista Vial y Seguimiento Contratos	24.600,00	<div><div></div></div> 0,34%	24.420,00	<div><div></div></div> 0,34%
1.2.2.	Fiscalización Vía Charicando	47.220,00	<div><div></div></div> 0,66%	47.992,00	<div><div></div></div> 0,67%
	TOTAL VÍAS	71.820,00	<div><div></div></div> 1,00%	72.412,00	<div><div></div></div> 1,01%
2.	ADMINISTRACION DEL PROYECTO				
2.1.	Gerencia				
2.1.1	asistente administrativo	13.200,00	<div><div></div></div> 0,18%	11.220,00	<div><div></div></div> 0,16%
	coordinador	0,00	<div><div></div></div> 0,00%	14.280,00	<div><div></div></div> 0,20%
2.2.	Especialistas				
2.2.1.	Adquisiciones (1 especialista)	26.400,00	<div><div></div></div> 0,37%	34.272,00	<div><div></div></div> 0,48%
2.2.2.	Adquisiciones (1 asistente)	13.200,00	<div><div></div></div> 0,18%	11.220,00	<div><div></div></div> 0,16%
2.2.3.	Contador	24.600,00	<div><div></div></div> 0,34%	19.800,00	<div><div></div></div> 0,28%
2.2.4.	Asistente contable	13.200,00	<div><div></div></div> 0,18%	11.220,00	<div><div></div></div> 0,16%
2.2.5	Especialista ambiental	24.600,00	<div><div></div></div> 0,34%	19.800,00	<div><div></div></div> 0,28%
2.2.6	Especialista Monitoreo, Seguimiento y Evaluación	24.600,00	<div><div></div></div> 0,34%	24.420,00	<div><div></div></div> 0,34%
	TOTAL EOP - PIDD	139.800,00	<div><div></div></div> 1,95%	146.232,00	<div><div></div></div> 2,04%
2.3.	Asistencia Técnica				
2.3.1.	Auditoria Externa (Financiera)	22.300,00	<div><div></div></div> 0,31%	39.500,00	<div><div></div></div> 0,55%
2.3.2	Evaluación de impactos (final)	17.600,00	<div><div></div></div> 0,25%	17.600,00	<div><div></div></div> 0,25%
2.3.3	Evaluación de Personal	8.000,00	<div><div></div></div> 0,11%	8.000,00	<div><div></div></div> 0,11%
2.3.4	Estudios Especiales	0,00	<div><div></div></div> 0,00%	7.900,00	<div><div></div></div> 0,11%
2.3.5	Auditoría de Adquisiciones	0,00	<div><div></div></div> 0,00%	20.000,00	<div><div></div></div> 0,28%
2.3.6	Servicio de Capacitación	0,00	<div><div></div></div> 0,00%	1.177,90	<div><div></div></div> 0,02%
	TOTAL ASISTENCIA TECNICA	47.900,00	<div><div></div></div> 0,67%	94.177,90	<div><div></div></div> 1,32%
2.4.	Bienes y Servicios				
2.4.1.	Convocatorias Periodísticas, Material de oficina, Material impresión, Otros	8.000,00	<div><div></div></div> 0,11%	10.000,00	<div><div></div></div> 0,14%
2.5.	Suministros				
2.5.1	Mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos	2.000,00	<div><div></div></div> 0,03%	2.074,27	<div><div></div></div> 0,03%
2.5.2	Alimentos y Bebidas	3.000,00	<div><div></div></div> 0,04%	2.000,00	<div><div></div></div> 0,03%
	TOTAL BIENES Y SERVICIOS	13.000,00	<div><div></div></div> 0,18%	14.074,27	<div><div></div></div> 0,20%
	TOTAL ADMINISTRACION	200.700,00	<div><div></div></div> 2,80%	254.484,17	<div><div></div></div> 3,56%
	COSTO TOTAL DEL PROYECTO	7.156.721,21		7.151.375,21	

FUENTE: POA 2012-PIDD  
AUTOR: Paola Pucha Medina

**TABLA 3. 5 ANÁLISIS FINANCIERO VERTICAL SIMPLIFICADO**

**PROYECTO DE DESARROLLO DE INVERSIÓN - CHIMBORAZO (PIDD)**

**ANÁLISIS FINANCIERO VERTICAL SIMPLIFICADO - COMPONENTES**

**ASIGNADO & POA**

**AÑO 2012**

CONCEPTO	ASIGNACIÓN	VARIACIÓN ABSOLUTA	POA	VARIACIÓN RELATIVA
INVERSIONES DEL PROYECTO				
RIEGO	6.884.201,21	96%	6.824.479,04	95%
VÍAS	71.820,00	1%	72.412,00	1%
ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO	200.700,00	3%	254.484,17	4%
<b>COSTO TOTAL DEL PROYECTO</b>	<b>7.156.721,21</b>	<b>100%</b>	<b>7.151.375,21</b>	<b>100%</b>

**FUENTE:** POA 2012-PIDD

**AUTOR:** Paola Pucha Medina

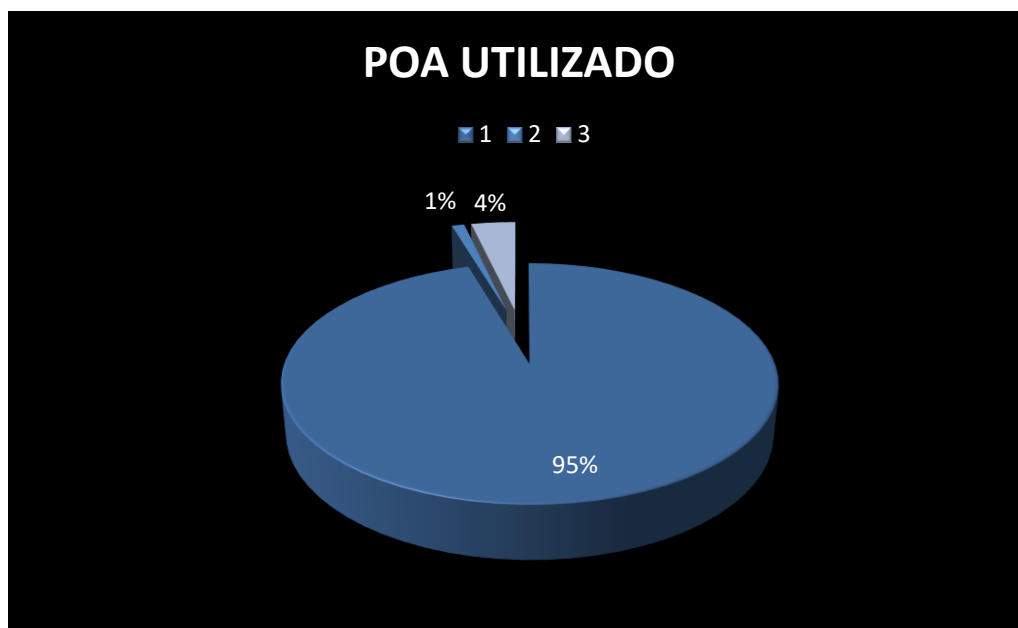
**GRÁFICO 3. 5 PORCENTAJE ASIGNADOS A LOS COMPONENTES DEL PROYECTO**



**FUENTE:** POA 2012-PIDD

**AUTOR:** Paola Pucha Medina

**GRÁFICO 3. 6 PORCENTAJE UTILIZADO POR LOS COMPONENTES DEL PROYECTO**



**FUENTE:** POA 2012-PIDD

**AUTOR:** Paola Pucha Medina

#### **Análisis:**

En la interpretación analítica en base a lo expuesto con relación al Análisis Financiero Vertical Simplificado por componente- Asignado & POA, con base al costo total del proyecto con una asignación igual a \$7.156.721,21, siendo el 96%; en Riego del costo total del proyecto siendo \$6.884.201,21, mientras lo utilizado corresponde a un 95% que pertenece a \$ 6.824.479,04 del costo total del proyecto utilizado; Con lo concerniente a Vías existe una equidad porcentual igual al 1% de lo establecido con lo utilizado con un desfase de \$592,00 de lo determinado con el gasto en sus cantidades de \$ 71820,00 a \$72.412,00, el 3% asignado a la Administración del Proyecto que es de \$200.700,00 del costo total del proyecto, en cuanto a lo utilizado el proyecto del año 2012 ha gastado un 4% que corresponde a \$254.484,17. Como podemos observar lo requerido es más de lo asignado pero en el costo del cumplimiento del proyecto tenemos el 100%, este resultado se obtiene ya que dentro de Riego existe un residual del 1% del 96% de asignación en referencia al Costo Total del Proyecto, este considerable valor cubrió el desfase del a Administración del Proyecto llegando así al cumplimiento antes mencionado.

### 3.7 Desarrollo de la propuesta

El presente Modelo de gestión que se desarrollará para el fortalecimiento financiero del Programa de Inversiones para el Desarrollo Rural de Chimborazo EC-L1121, se enfatizará en las condiciones por parte del Banco Interamericano de Desarrollo con respecto a lo administrativo financiero, como es la puesta en vigencia del organigrama del GADPCH mostrando la coordinación general del programa y las líneas de reporte matricial de las diferentes áreas funcionales hacia la misma y el Manual Operativo del Programa (MOP), con base en la Matriz de Resultados.

**TABLA 3. 6 MATRIZ DE RESULTADO**

Objetivo general	Incrementar la productividad agropecuaria sostenible, la generación de valor agregado y el acceso a mercados de las familias rurales de la Provincia de		
Objetivos específicos	1. Mejorar y fortalecer el sistema integral de riego en la Provincia, con el objeto de aumentar y hacer más eficiente y sostenible la producción de las familias rurales de Chimborazo.		
	2. Mejorar el sistema vial de los cantones Pallatanga Guamote y Penipe de la provincia de Chimborazo, con el objeto de lograr una adecuada		
Indicadores de Impacto (Ex post)	Línea Base	Meta	Observaciones
<p><u>Indicador de Impacto 1:</u> Productividad agropecuaria. Diferencia entre el cambio porcentual de rendimientos promedio por hectárea de rubros representativos de los productores beneficiarios.</p> <p>Donde:</p> <p><math>R_r</math> = Volumen de producción / ha para beneficiarios de inversión en riego, y</p> <p><math>R_v</math> = Volumen de producción/ ha para beneficiarios de inversión vial</p>	<p>2013 / 2014</p> <p>Indicadores de productividad en tons/ha por rubro y nivel de referencia</p>	<p>Aumento al año agrícola 2017/2018</p> <p><math>R_r = 7.2</math></p> <p><math>R_v = 6.54</math></p>	<p><u>La línea de base</u> es indicativa y se verificará en la encuesta inicial. e.g: ton/ha de papa = 6.0 para beneficiarios de riego (Programa Plataforma 2007). Se espera un aumento en productividad de 20% para beneficiarios de riego y 9% para beneficiarios de vías.</p> <p>Promedio en Provincia -tm/ha (2011): Papa 2,97; Cebada 0,50; Zanahoria Amarilla 6,52; Cebolla Colorada 5,04; Maíz suave seco 0,35; Haba tierna 1,64; Haba seca 0,43; Frejol seco 0,33; Trigo 0,39. Leche: 6.16 lts/vaca/día. PDOT 2012 (IDBDOCS 37715912)</p>

Unidad		Línea de base		Mediciones intermedias				Meta final		Fuente / medio de verificación		Observaciones
Indicadores	de	Valor	Año	1	2	3	4	Valor	Año			
RESULTADO ESPERADO 1: Aumentar la eficiencia en conducción y en riego aumentada.												
N <sub>R</sub> = Número de agricultores con mejores servicios de riego (Composición de hogar con 6 miembros)	Agricultores						16.320	16.320	2017	Archivos, informes del programa	Indica la contribución del programa a las metas de desarrollo regional de aumento de la tasa de crecimiento anual del PIB agrícola y su producto	

Unidad		Línea de base		Mediciones intermedias				Meta final		Fuente / medio de verificaciónObservaciones	
Indicadores	de	Valor	Año	1	2	3	4	Valor	Año		
											inversiones agrícolas". Los beneficiarios directos serán 2.720 familias de pequeños y medianos productores.
Caudal de agua entregado a cabecera de parcela vs. caudal de agua captado	Coeficiente promedio de eficiencia en 19 sistemas	0.35	2013				0.35	0.70	2017	Aforo físicos de los caudales respectivos	Las mediciones deben realizarse sobre metodologías similares y caudales aceptables. El caudal máximo es el caudal de uso y aprovechamiento determinado por la SENAGUA.



Hectáreas regadas efectivamente:	Hectáreas	1.307 has regadas	2013			200	532	2.039 has regadas = 79% de regable	2017	Informes de Juntas de Usuarios	Hectáreas efectivamente regadas es la cobertura en superficie que actualmente se está regando. Hectáreas regables es la cobertura en superficie del sistema que podría regarse:
ha. regadas/ ha. regables (2.569 has.)		= 51% de regables								Archivos del Programa	Con las intervenciones realizadas se espera que para el 2017 se haya
<b>RESULTADO ESPERADO 2: Gestión integrada de micro cuencas de agua, iniciada</b>											
Implementación de los planes de manejo de los afluentes de sistemas de riego	Planes de manejo	0	2010			11	4	15	2017	Registros del Programa	Los sistemas de riego intervenidos son 19 sin embargo los afluentes de las micro cuencas identificadas son 15.
<b>RESULTADO ESPERADO 3: Gestión de riego sostenible implementada.</b>											
Número de sistemas que cuentan con tarifas cobradas que cubren su costo de operación	Sistemas de riego	0	2013			10	9	19	2017	Informe de sostenibilidad financiera de los sistemas de riego	Como parte del apoyo a las JU en los planes de gestión se brindará asistencia técnica en la preparación de planes de negocio y sostenibilidad
Planes de gestión de	Planes	0	2013		10	9		19	2017	Registros del	

Indicadores	Unidad de	Línea de base		Mediciones intermedias				Meta final		Fuente / medio de verificación	Observaciones
		Valor	Año	1	2	3	4	Valor	Año		
agua de las Juntas de Usuarios (JU) aprobados y en ejecución										Programa	
Familias que aplican los sistemas de producción con prácticas mejoradas	Familias	0	2013			300	516	816	2017	Informes de JU y Archivos del programa	Al menos 30% de las 2720 familias beneficiarias adoptan sistemas de producción con prácticas de manejo de: (i) suelos; (ii) riego; (iii) semilla, mejoradas de acuerdo a la capacitación técnica y modelos productivos

<b>RESULTADO ESPERADO 4: Participación de mujeres en las juntas de usuarios de riego incrementada.</b>											
Número de JU en las cuales se incrementa el número de mujeres en la directiva	Juntas de Usuarios de riego	0	2013				15	15	2017	Informes de JU y Archivos del programa	La línea de base se levantará con cada JU al iniciar el proyecto. Con recursos CT se contratará una consultoría para incorporar los temas del empoderamiento de género en las
<b>RESULTADO ESPERADO 5: Conectividad vial de usuarios y productores locales a los mercados locales provinciales mejorada.</b>											
Nv = Número de agricultores con mejores vías de acceso. (composición familiar de 6 miembros)	Agricultores	0					18.000	18.000	2017	Archivos del programa	Indica la contribución del programa a las metas de desarrollo regional de aumento de la tasa de crecimiento anual del PIB agrícola y su producto  acceso a mejores servicios e inversiones agrícolas". Los beneficiarios directos serán 3000 familias de pequeños y medianos
Costos de operación vehicular en las vías intervenidas en los cantones Pallatanga Guamote y Penipe	US\$/km	US\$0,211	2013					Costeo en proceso de cálculo. Se estima alcanzar ahorros	2017	Informe de medición de gastos de operación vehicular	El vehículo tipo como unidad de medición es un vehículo tipo camioneta. Los valores en USD/Km para la línea de base y las metas están en función del costeo. De las estimaciones iniciales se espera alcanzar ahorros del 20%. Se está
Unidad		Línea de base		Mediciones intermedias				Meta final		Fuente / medio de verificación	Observaciones
Indicadores	de	Valor	Año	1	2	3	4	Valor	Año		
								del 20 %			procesando la contratación de consultoría para revisión del costeo,
Tiempo de ruta	minutos	255	2013				178	178	2017	Archivos del	

Productos	Unidad de medida	Línea de base		Mediciones intermedias				Meta final		Fuente /	
		Valor	Año	1	2	3	4	Valor	Año	medio de	Observaciones
COMPONENTE 1: CONSTRUCCION, MEJORAMIENTO Y REHABILITACION DE SISTEMAS DE RIEGO											
Sub componente 1: Infraestructura de riego											
Sistemas de riego, optimizados, rehabilitados	Sistemas de riego	0	2013		10	9		19	2016	Acta entrega recepción de	Los sistemas seleccionados preliminarmente se encuentran
Fiscalización de Obras de riego, realizada	Informes de fiscalización	0	2013		10	9		19	2016	Informes finales de	Cada obra tiene su propia fiscalización. El informe final debe ser entregado para
Sub componente 2: Apoyo a las juntas de usuarios de riego											
Fincas modelo con apoyo productivo para manejo de cultivos bajo riego	Fincas	0	2013	1	6	9	3	19	2017	Informes en GADPCH de constatación	Fincas con modelos de apoyo productivo para cultivos bajo riego, instaladas
Juntas de Usuarios (JU) de riego capacitadas en el manejo técnico de cultivos	Juntas de Usuarios de riego	0	2013		10	9		19	2016	Informes de capacitación de JU del	
JU de riego capacitadas en diversidad alimentaria					3	5	2	10	2017	Informes de capacitación de JU del	Se ofrecerá capacitación en diversidad alimentaria a la mitad de las JU beneficiarias. Se incorporará como hito
Sub componente 3: Protección de micro cuencas											
Planes de manejo de los sistemas de riego y de la	Planes de manejo	0	2013		14	5		19	2016	Archivos del programa en	

Productos	Unidad de medida	Línea de base		Mediciones intermedias				Meta final		Fuente /	
		Valor	Año	1	2	3	4	Valor	Año	medio de	Observaciones
razón de recarga hídrica,										el GADPCH	

Prácticas y técnicas para el manejo de la zona de recarga hídrica en 11 sistemas priorizados, implementadas	Sistemas de riego	0	2013			11		11	2016	Archivos GADPCH: Informe de ejecución en 11 sistemas priorizados	Consiste en esquemas de capacitación e implementación de técnicas y prácticas modernas y ancestrales, para la gestión comunitaria adecuada y eficiente de la zona de recarga y uso hídrico, para mantener y restablecer las condiciones de adaptación al cambio climático y para aumentar el acceso al agua
Plantas forestales y frutales para los Sistemas agroforestales (600 ha)	Plantas	0	2013		240.000			240.000	2016	Acta entrega de plantas adquiridas y	La estimación fue realizada sobre la base de un costo unitario de US\$0,30 por planta, para dar cobertura a
COMPONENTE 2: MEJORAMIENTO Y REHABILITACION VIAL											
Carretera Pallatanga-Guamote - Tramo Cuatro Esquinas San Juan	km	0	2013				34,4	34,4	2017	Acta recepción de obra	
Fiscalización de Obra Carretera Pallatanga Guamote - Tramo Cuatro Esquinas San Juan	Informe de fiscalización	0	2013				1	1	2017	Informe final de fiscalización	Cada obra tiene su propia fiscalización, el informe final debe ser entregado para la entrega de la obra
Carretera Pallatanga Guamote - Tramo Rodeo-Vaquería Bushcud	km	0	2013				4,5	4,5	2017	Acta recepción de obra	Esta obra será contratada y financiada por el MTOP con fondos locales. La fiscalización de esta obra estará a cargo del GADPCH y el MTOP y no forma
Cinturón vial de Penipe,	km	0	2013		14,1			14,1	2015	Acta recepción	
Fiscalización de Obra Cinturón vial de Penipe, realizada	Informe de fiscalización	0	2013		1			1	2015	Informe final de fiscalización	Cada obra tiene su propia fiscalización, el informe final debe ser entregado para la entrega de la obra

FUENTE: PIDD- Matriz de Resultado -2013

### **3.7.1 Manual Operativo del Programa EC-L1121**

El Manual Operativo (MOP) tiene como objetivo establecer las normas y procedimientos que regirán la ejecución del Programa, con el propósito de simplificar la gestión integral del Programa al interior de GADPCH como una herramienta flexible para la implementación, ejecución, administración, coordinación, seguimiento y evaluación de cada uno de los componentes del Programa.

El Manual Operativo contiene las siguientes directrices:

- Programa de Inversión para el Desarrollo Rural de Chimborazo
- Ejecución del Programa
- Administración del Programa
- Gestión Técnica del Programa
- Gestión Financiera del Programa
- Gestión de Adquisiciones y Contratación
- Monitoreo, Seguimiento y Evaluación del Programa
- Sistemas de Información, archivos y control Interno
- Aspectos Ambientales y Sociales del Programa
- Comisión de Veeduría y Control Social del Programa

#### **3.7.1.1 Programa de Inversión para el Desarrollo Rural de Chimborazo.**

El objetivo general del Programa es incrementar la productividad agropecuaria sostenible, la generación de valor agregado y el acceso a mercados de las familias rurales de la Provincia de Chimborazo, a través de sus objetivos específicos:

- Mejorar y fortalecer el sistema integral de riego en la Provincia, con el objeto de aumentar y hacer más eficiente y sostenible la producción de las familias rurales de Chimborazo
- Mejorar el sistema vial de los cantones Pallatanga – Guamote y Penipe de la provincia de Chimborazo, con el objeto de lograr una adecuada conectividad transversal en la provincia e impulsar el intercambio económico.

Esperando como resultados:

- Aumentar la eficiencia en conducción y en riego
- Iniciar una gestión integrada de micro cuencas de agua

- Implementar una gestión de riego sostenible
- Incrementar la participación de mujeres en las juntas de usuarios de riego
- Mejorar la conectividad vial de usuarios y productores locales a los mercados locales provinciales.

El programa contará con dos componentes:

Componente 1: Conformado por la construcción, mejoramiento y rehabilitación de sistema de Riego.

- Subcomponente 1: Infraestructura de Riego: Consiste en optimización, rehabilitación y ampliación.
- Subcomponente 2: Apoyo a las juntas regantes por medio de sistemas integrales de producción y capacitación en manejo técnico de cultivos y frecuencias de riego.
- Subcomponente 3: Destinado a la protección de micro-cuencas; es decir; a planes de manejo de los sistemas de riego y de razón de recarga hídrica realizados.

Componente 2: Dedicado al mejoramiento y rehabilitación vial, además se cooperará en asistencia técnica y capacitación para el desarrollo de esquemas para el mantenimiento vial.

### **3.7.1.2 Ejecución del Programa**

Para la ejecución del Programa en el país se rige a normas e instrumentos los cuales se detallan a continuación:

- i. El Contrato de Préstamo No. 2950/OC-EC
- ii. El Manual Operativo (MOP)
- iii. Las Políticas para la Adquisición de Obras y Bienes Financiados por el BID y las Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el BID
- iv. La Política de Gestión Financiera para Programas Financiados por el BID
- v. La Guía de Desembolsos para Programas del BID
- vi. Las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID
- vii. Los reglamentos, instructivos y resoluciones administrativas y financieras internas del GADPCH.
- viii. Las leyes y reglamentos de la legislación nacional.

- ix. El Estatuto Orgánico de Gestión por Procesos del GADPCH y el Manual de Gestión Estratégica por Procesos
- x. El Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas (COPYFP)
- xi. Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización (COOTAD)
- xii. Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCP) y su Reglamento.

El GADPC ejecutará el programa y utilizará su estructura orgánica funcional, el cual será el responsable de las condiciones contractuales del préstamo y su función será dar cumplimiento a los objetivos y resultados del programa y otras actividades que se deriven del cumplimiento del contrato.

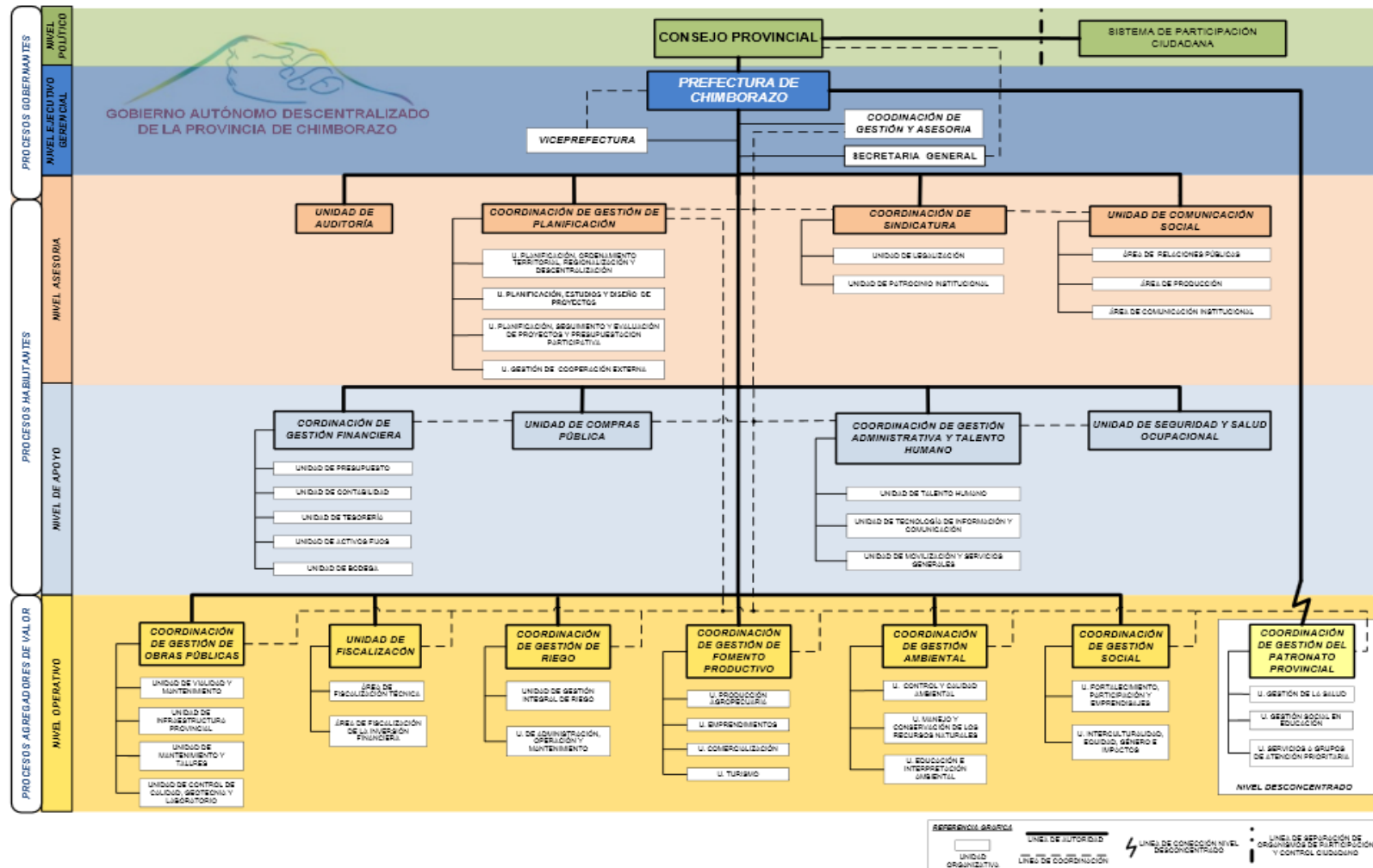
### **3.7.1.3. Estructura orgánica y funcional del GADPCH**

Para la ejecución del Programa, el GADPCH cuenta con un Organigrama que muestra la coordinación general del Programa y las líneas de reporte matricial de las diferentes áreas, las mismas que se fundamentan en las atribuciones detalladas en el Estatuto Orgánico de Gestión por Procesos del GADPCH y el Manual de Gestión Estratégica por Procesos vigentes. *Con esto se da cumplimiento a la estipulación especial del contrato de préstamo*

El GADPCH designará a un Coordinador General del Programa, quien para la ejecución del mismo contará con el apoyo y participación directa de los siguientes coordinadores : financiero, de riego, de obras públicas, de fomento productivo, y de gestión ambiental, así como el apoyo de las coordinaciones de planificación, sindicatura, gestión social, administrativa, las unidades de comunicación, compras públicas, seguridad y salud ocupacional y fiscalización y el personal de planta de la entidad.

El GADPCH, garantizará la dedicación necesaria de cada uno de los funcionarios que se requieran para la buena ejecución del Proyecto.

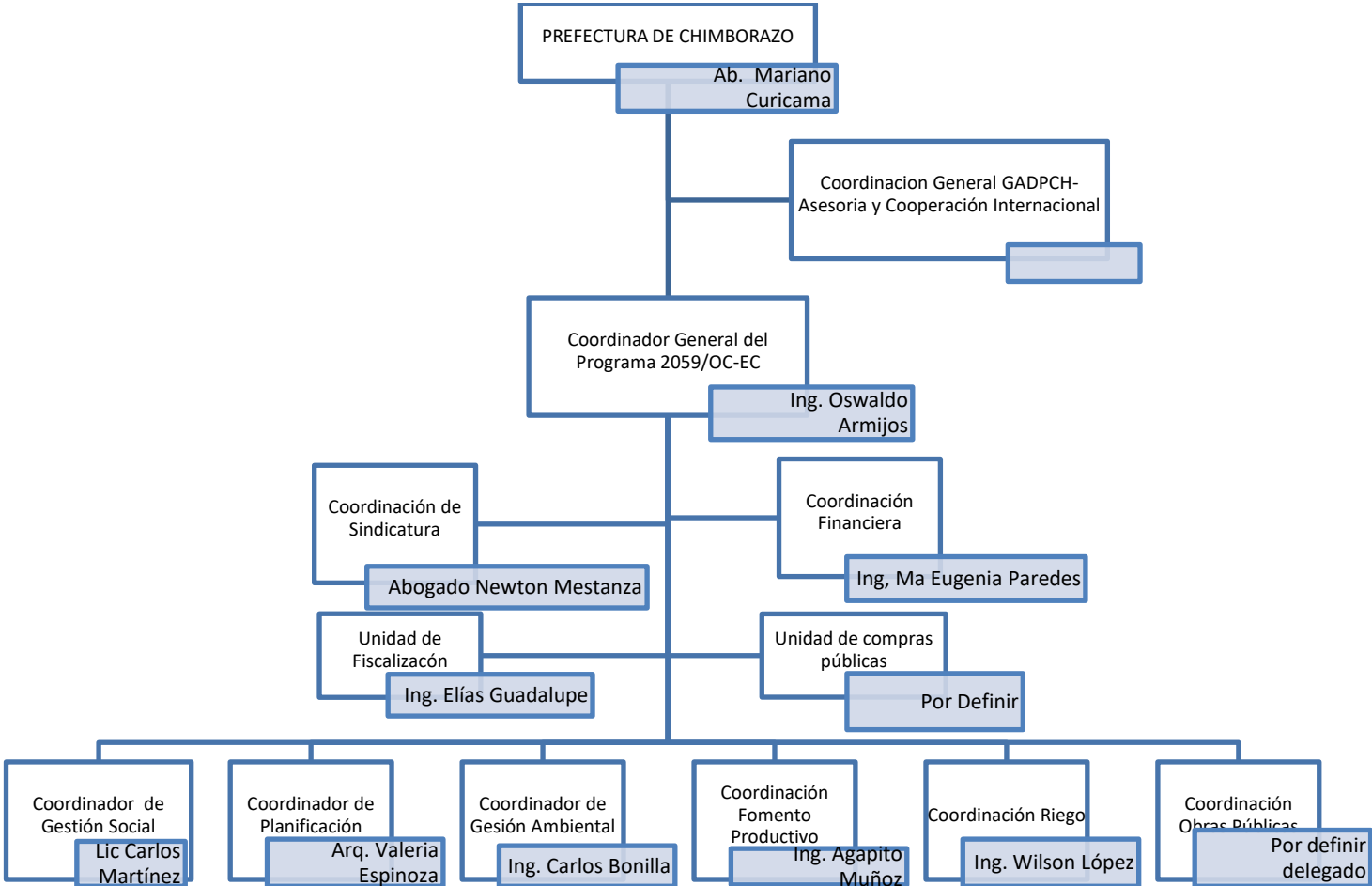
**ORGANIGRAMA 3.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA POR PROCESOS DEL GADPCH**



**FUENTE:** Página oficial del GADPCH- Resolución Administrativa N°011-2012



**TABLA 3. 7 ORGANIGRAMA PARA LA COORDINACIÓN GENERAL DEL PROGRAMA DEL PRESTAMO 2950/OC-EC**



**FUENTE:** Página Oficial del GADPCH

#### **3.7.1.4 Administración del Programa**

Dentro de la administración del programa se encuentra las funciones de los coordinadores los cuales aportarán para que se ejecute de la mejor manera cada una de las actividades del programa.

- a) **Coordinador General del proyecto:** Su responsabilidad es dirigir y coordinar las acciones internas y externas necesarias para implementar el Programa y alcanzar los resultados y objetivos planteados entre otras. Presentar para la No objeción del Banco: las herramientas de planificación y gestión del Programa y sus modificaciones, el MOP y las modificaciones que surgieran en desarrollo del Programa
- b) **Coordinador Financiero:** Su función es elaborar, en conjunto con las distintas áreas del GADPCH relacionadas al programa, la proforma presupuestaria anual de la operación así como el Plan Financiero, tanto de los recursos BID como de la contraparte (Flujo de Caja). Elaborar los Estados Financieros de Fuentes y Usos y de Inversiones Acumuladas del Programa. Ejercer otras atribuciones conexas y las demás que se le asigne en el ámbito de su competencia.
- c) **Coordinador de Obras Públicas:** Entre sus funciones se encuentra apoyar a la coordinación General en la planificación, supervisión y evaluación permanentemente de operación. Coordinar y supervisar la implementación de las actividades identificadas para el logro de los productos planificados en los componentes 1 y 2 del programa, especialmente los relacionados con vialidad e infraestructura; ejercer otras atribuciones conexas y las demás que se le asigne en el ámbito de su competencia.
- d) **Coordinador de Riego:** Entre sus principales funciones para con el programa será coordinar y supervisar la implementación de las actividades identificadas para el logro de los productos planificados para el subcomponente 1.1. Infraestructura de Riego y que se detallan en el PEP, POA y PA bajo los lineamientos establecidos en contrato. Apoyar con la ejecución de los temas relacionados con riego y ejercer otras atribuciones conexas y las demás, que se le asigne en el ámbito de su competencia.
- e) **Coordinador de Fomento Productivo:** Unas de sus funciones es velar que las actividades relacionadas con el empoderamiento de género en el Fomento Productivo, descritas en el

presente MOP se incorporen en los distintos programas de capacitación del Subcomponente 1.2. Apoyo a las Juntas Regantes; (iv) elaborar la información e informes relacionados con las actividades de fomento productivo relacionadas con el Programa, que le sean solicitados por el Coordinador General.

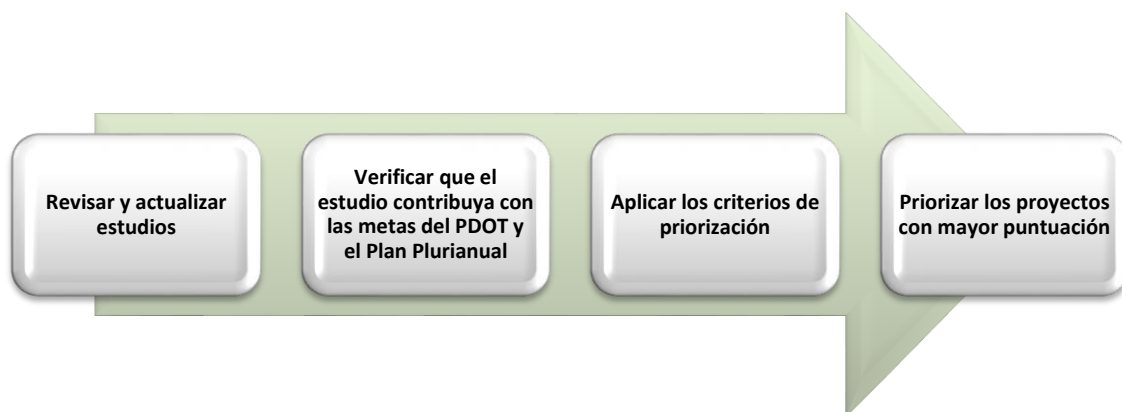
- f) Coordinador de Planificación: entre las principales actividades será coordinar las actividades necesarias para el conocimiento del estado de avance del programa; monitorear y dar seguimiento a las metas e indicadores establecidas en la Matriz de Resultado, evaluar los resultados en base a los objetivos establecidos como son los recursos de tiempo y presupuesto, entre otras atribuciones conexas y demás.
- g) Coordinador de Sindicatura- responsable Jurídico: entre sus funciones esta precautelar y asesorar respecto al cumplimiento de las políticas de selección y contratación de obras, bienes y servicios del BID, así como de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento General; además de ejercer otras atribuciones conexas y las demás.
- h) Responsable de compras Públicas: entre sus funciones esta administrar y mantener actualizado el Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones del BID (SEPA); realizar el monitoreo y dar cumplimiento oportuno a los requerimientos contractuales relacionadas con las adquisiciones del Programa; ejercer otras atribuciones conexas y demás.
- i) Responsable de Gestión Social: Entre sus funciones; colaborar en la elaboración del Plan de Información, Educación y Comunicación (IEC) del Programa a nivel integral con la finalidad de garantizar que no se atrase la ejecución de obras Programadas y de fomentar una cultura de mantenimiento y empoderamiento de la obra pública; mantener acercamientos con todos los propietarios, por los que pasan los proyectos, con la finalidad de firmar los acuerdos respectivos, entre funciones.

### **3.7.1.5 Gestión Técnica del Programa**

La gestión del Programa estará encaminada al cumplimiento de resultados con base a la Matriz de Resultados que consiste en mantener la coherencia e integralidad entre sus actividades, los productos y los resultados del programa.

- a. Mecanismos de Selección y financiamiento de proyectos de Riego por parte del GADPCH es el siguiente:

**GRÁFICO 3. 7 MECANISMOS DE SELECCIÓN Y FINANCIAMIENTO DE PROYECTOS DE RIEGO**



**FUENTE:** Normas Generales-Contrato de Préstamo

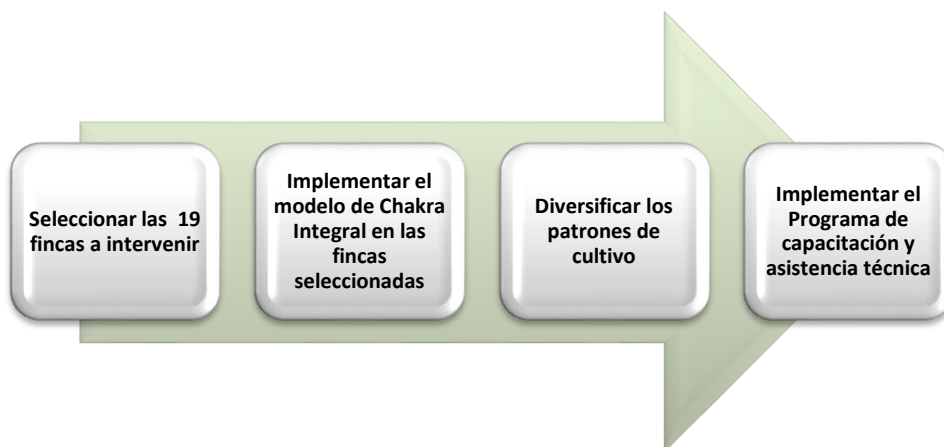
**AUTOR:** Paola Pucha Medina

Los requerimientos para la contratación son como mínimo los siguientes:

- Estudio aprobado por la Coordinación de Riego - Viabilidad Técnica.
- Aporte de contraparte por parte de los usuarios
- Certificación presupuestaria
- Elaboración y aprobación de Términos de Referencia (TDR) y pliegos
- Trámite de Certificación ambiental

- b. Mecanismos de apoyo a las Juntas Regantes es el siguiente:

**GRÁFICO 3. 8 MECANISMOS DE APOYO A LAS JUNTAS REGANTES**



**FUENTE:** Normas Generales-Contrato de Préstamo

**AUTOR:** Paola Pucha Medina

El mecanismo de intervención será a través del modelo de “Chakra Integral” el cual consiste en la dotación de: **(i)** semillas; **(ii)** abono orgánicos; **(iii)** insumos agropecuarios; **(iv)** plantas frutales; **(v)** hortalizas y equipos, además de darles seguimiento, asesoramiento a través de técnicos agrícolas designados por el GADPCH.

- c. Mecanismo de Protección de Cuencas por medio de un plan de manejo del sistema se considera los siguientes momentos importantes:

**GRÁFICO 3. 9 MECANISMO DE PROTECCIÓN DE CUENCAS POR MEDIO DE UN PLAN DE MANEJO DEL SISTEMA**

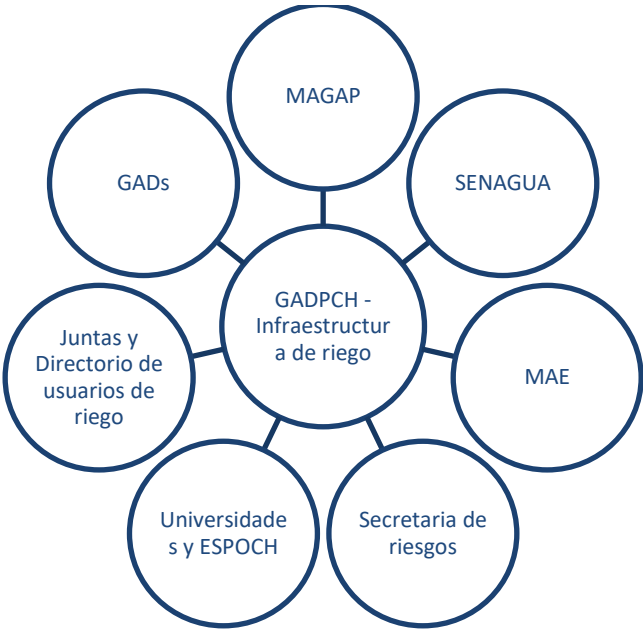


**FUENTE:** Normas Generales-Contrato de Préstamo

**AUTOR:** Paola Pucha Medina

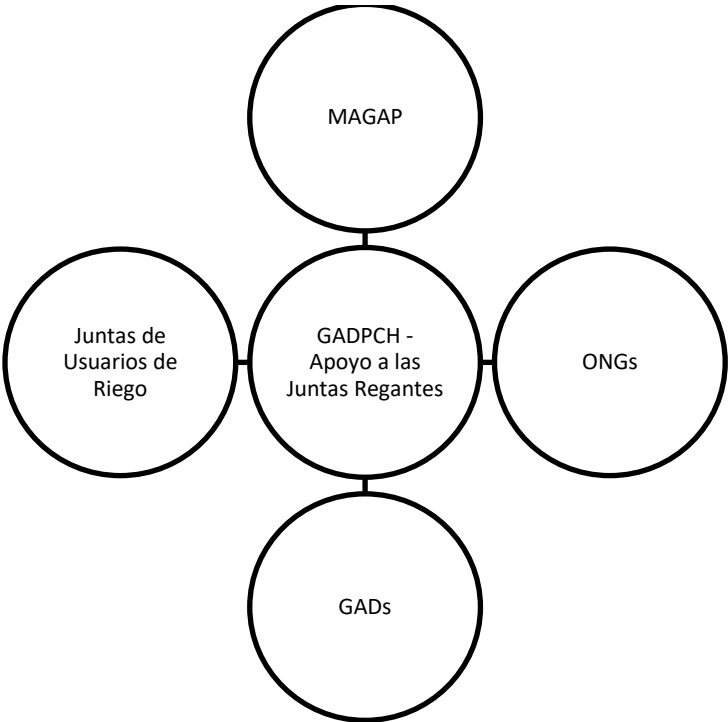
- d. Mecanismo de Coordinación Interinstitucional en el cual deberá mantener contacto permanente con las instituciones siguientes:

**GRÁFICO 3. 10 INFRAESTRUCTURA DE RIEGO**



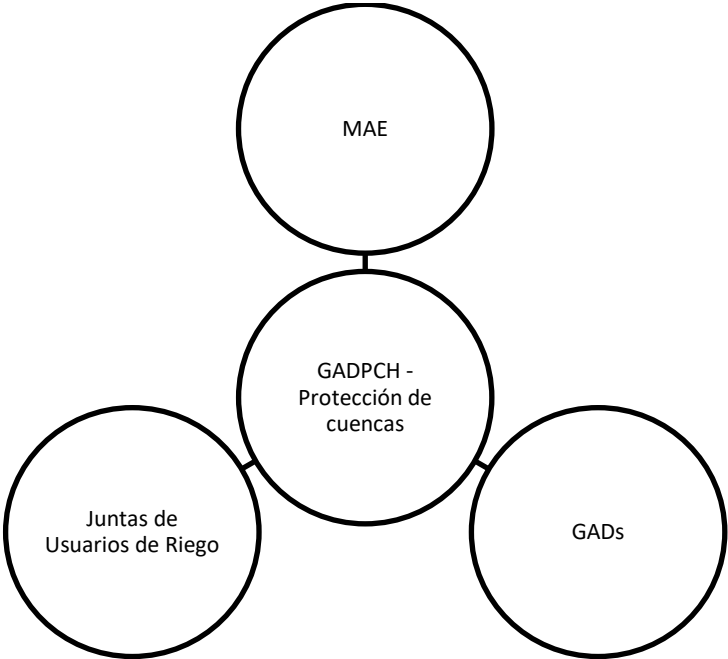
**FUENTE:** Normas Generales-Contrato de Préstamo  
**AUTOR:** Paola Pucha Medina

**GRÁFICO 3. 11 APOYO A LAS JUNTAS REGANTES**



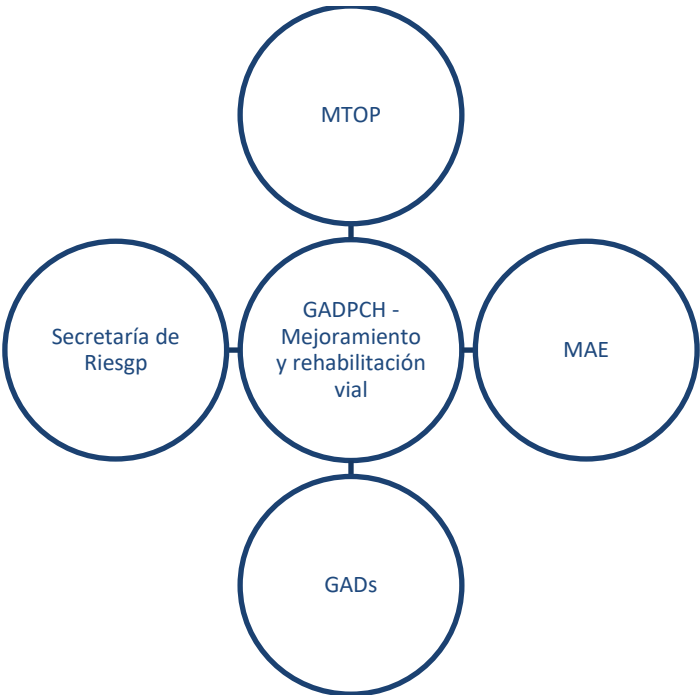
**FUENTE:** Normas Generales-Contrato de Préstamo  
**AUTOR:** Paola Pucha Medina

**GRÁFICO 3. 12 PROTECCIÓN DE CUENCAS**



**FUENTE:** Normas Generales-Contrato de Préstamo  
**AUTOR:** Paola Pucha Medina

**GRÁFICO 3. 13 MEJORAMIENTO Y REHABILITACIÓN VIAL**



**FUENTE:** Normas Generales-Contrato de Préstamo  
**AUTOR:** Paola Pucha Medina

Las actividades principales de coordinación interinstitucional son las de a continuación:

**TABLA 3. 8 ACTIVIDADES PRINCIPALES DE COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL**

<b>Institución</b>	<b>Actividad</b>
Dirección Regional 3 del Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca (MAGAP):	Coordinación y aplicación del Plan de Nacional de Riego
Demarcación Hídrica del Pastaza de la Secretaría Nacional del Agua (SENAGUA):	Legalización y concesiones
Dirección Provincial del Medioambiente del Ministerio del Ambiente (MAE):	Coordinación y obtención de Permisos ambientales
Secretaria de riesgos	Capacitación
Gobiernos Autónomos Descentralizados (GAD).	Coordinación y articulación para el cumplimiento de Políticas según competencias asignadas por el COOTAD
Universidades y Escuela Superior Politécnica de Chimborazo (ESPOCH):	Coordinación e investigación
Juntas y Directorio de Usuarios de Riego	Capacitación para el uso racional y transferencia de tecnología agrícola y de riego
Dirección Provincial del Ministerio de Obras Públicas (MTOP)	Coordinación, seguridad vial y señalética
Organismos No Gubernamentales (ONGs)	Recibir y compartir información
Medios de Comunicación	Información, promoción y difusión

**FUENTE:** Contrato de Préstamo

**AUTOR:** Paola Pucha Medina

### **3.7.1.6 Gestión Financiera del Programa**

La gestión financiera del Programa desarrollará, entre otros, los procesos de control, seguimiento presupuestario y consultas de la gestión financiera de la operación.

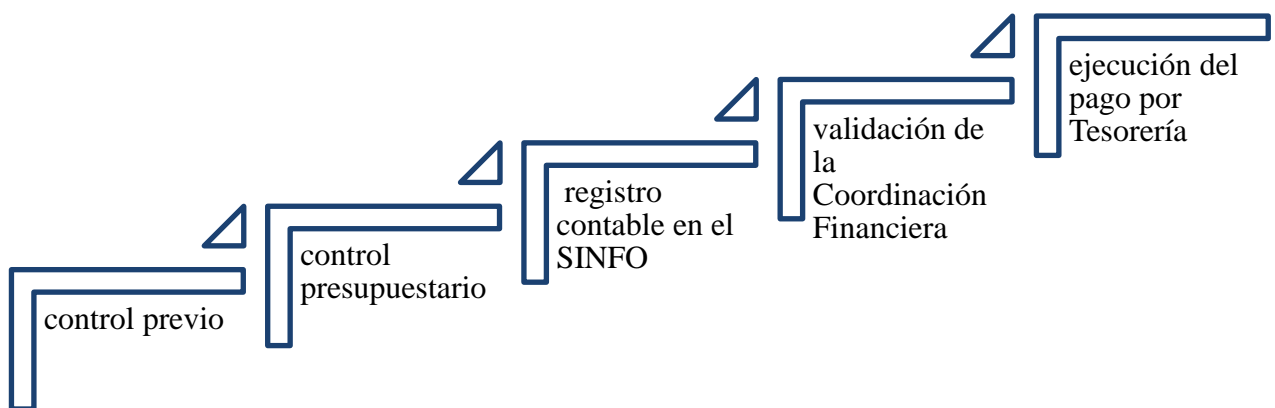


El presupuesto del Programa será calculado sobre la base del POA y el PA acordados entre el Banco y el GADPCH; la gestión del financiamiento del BID SE BASARÁ EN EL Plan Financiero (PF) mediante el cual se consolidarán y gestionarán estos recursos, su preparación y actualización estará a cargo de la Coordinación Financiera del GADPCH.

Existirá una cuenta especial para efectos de desembolsos del programa y será administrada por un responsable de tesorería. Las modalidades desembolsos aplicables a la operación son: (i) anticipo de Fondos y (ii) reembolso de gastos efectuados. El GADPCH en coordinación con el Banco, podrá aplicar cualquiera de las modalidades indicadas. El Banco reconocerá al GADPCH los gastos efectuados, siempre y cuando éstos sean encontrados elegibles para el Programa y se hayan observado las normas, políticas y procedimientos del BID.

La coordinación Financiera del GADPCH, mediante el departamento respectivo realizará el registro contable y el proceso de pago en el SINFO, así como del archivo de la documentación habilitante. La gestión de los pagos comprende los siguientes procesos:

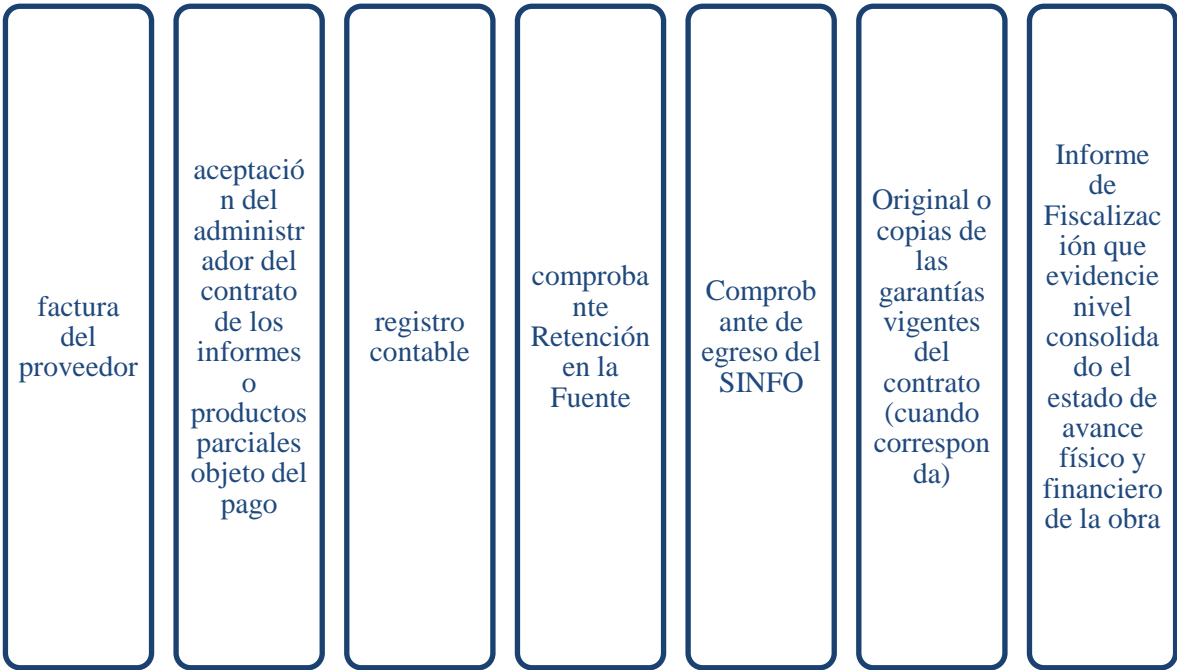
### GRÁFICO 3. 14 GESTIÓN DE LOS PAGOS



**FUENTE:** Contrato de Préstamo  
**AUTOR:** Paola Pucha Medina

La unidad de contabilidad custodiará los archivos originales que respalden los movimientos de fondos, la documentación mínima que deberá constar dentro de los expedientes de los pagos del Programa será:

**GRÁFICO 3. 15 DOCUMENTACIÓN DE LOS EXPEDIENTES DE LOS PAGOS DEL PROGRAMA**



**FUENTE:** Contrato de Préstamo  
**AUTOR:** Paola Pucha Medina

Los registros contables del Programa se llevarán en el SINFO, manteniendo registros en cuentas separadas de acuerdo a su identificación única de código y denominación, los registros del Programa deberán ser llevados de manera que: todas las transacciones sean registradas adecuadamente a fin de facilitar la preparación de información gerencial e informes financieros confiables y oportunos; las transacciones del Programa sean autorizadas y documentadas de manera apropiada; y los activos del Programa estén salvaguardados en forma adecuada.

De acuerdo al control de proveedores se llevará un registro de los contratos financiados y tendrá la siguiente información: (i) nombre del contratista; (ii) valor del contrato; (iii) objeto del contrato; (iv) tiempo de ejecución; (v) productos esperados que deberán ser entregados; (vi) monto de la

garantía; (vii) vigencia de la garantía; (viii) control de los pagos realizados; (ix) informe de evaluación, elaborado por fiscalización, sobre la calidad del trabajo en base al Contrato realizado.

Con relación a las auditorías externas; el GADPCH presentará anualmente los Estados Financieros Auditados del Programa (EFAs), la cual será efectuada por auditores independientes aceptables por el banco y su costo será cubierto con recursos del aporte local.

El alcance de la auditoría, debe incluir como mínimo, el examen del sistema de control interno, para establecer lo adecuado y efectivo de dicho sistema para el procesamiento de las operaciones y en especial de la gestión de los recursos asignados al Programa, y el examen de los informes financieros y otra información complementaria que se ha convenido entre las partes.

Los informes financieros concurrentes derivados de los requerimientos contractuales del Préstamo 2950/OC-EC son los siguientes, que no excluye la posibilidad de que el Banco solicite informes adicionales en caso de ser necesarios: (i) Demostración anual de disponibilidad presupuestaria para ejecutar el Programa; (ii) Informe semestral de las inversiones del aporte local; (iii) Informe semestral de uso de los fondos; (iv) Estados Financieros Auditados.

#### **3.7.1.7 Gestión de Adquisiciones y Contrataciones**

El Plan de Adquisiciones (PA), es el instrumento que sintetiza el conjunto de las contrataciones a ser desarrolladas en el Programa y deberá ser construido sobre la base del PEP y POA del Programa, siendo responsabilidad del GADPCH su actualización, el cual contiene los contratos por modalidad de adquisición; los métodos propuestos para las contrataciones y los procedimientos aplicados por el Banco para el examen de los métodos de contratación.

Para la ejecución de las adquisiciones en términos generales el procedimiento debe constar dentro del PA

- Desarrollar los TDR, especificaciones técnicas, cómputos métricos o cualquier otro elemento necesario para configurar la adquisición, lo que en adelante se denominará “Criterios Técnicos” (área solicitante);

- Poner en consideración de la Coordinación General, para su aprobación, los Criterios Técnicos, se recomienda el apoyo del área técnica relacionada (área solicitante);
- Remitir a las áreas Jurídica y Administrativa/Financiera la versión aprobada de los Criterios Técnicos e informar al área solicitante, la aprobación de los mismos (Coordinación General);
- Preparar los Documentos de Licitación o Solicitudes de Propuestas, utilizando los documentos correspondientes, de acuerdo a la fuente de financiamiento (área Jurídica);
- Realizar en sujeción a los lineamientos que rijan la contratación (BID o legislación nacional) los procesos de adquisición, con los documentos de licitación o solicitud finales, respetando los procedimientos internos para las adquisiciones (responsable de adquisiciones);
- Suscribir los contratos de productos adquiridos o contratados (representante legal); y,
- Enviar una copia al Banco para el registro correspondiente.

Será responsabilidad del GADPCH cumplir con el método de adquisición (Licitación Pública Internacional LPI y Licitación Pública Nacional LPN) pertinente en función a la normativa que rija el proceso.

### **GRÁFICO 3. 16 DOCUMENTACIÓN DE LOS PROCESOS DE ADQUISICIONES**

#### **Documentación de los Procesos de Adquisiciones**

- El Plan de Adquisiciones
- La constitución o designación del Comité de Contratación y Evaluación
- Una constancia de la publicación del aviso para presentar expresiones de interés
- los documentos de licitación o solicitudes de propuestas
- la constancia del envío de las solicitudes de propuesta
- el acta de recepción de ofertas
- las solicitudes de aclaración a los oferentes en los casos que corresponda
- el acta/informe de evaluación compuesta y recomendación de adjudicación
- el informe de la evaluación y recomendación de adjudicación (para obras, bienes y servicios diferentes a consultoría)
- la resolución de adjudicación y el contrato suscrito
- el registro del contrato por el Banco/ Código PRISM (cuando el producto sea financiado por el BID)
- las actas de entrega/recepción y otros documentos relevantes .

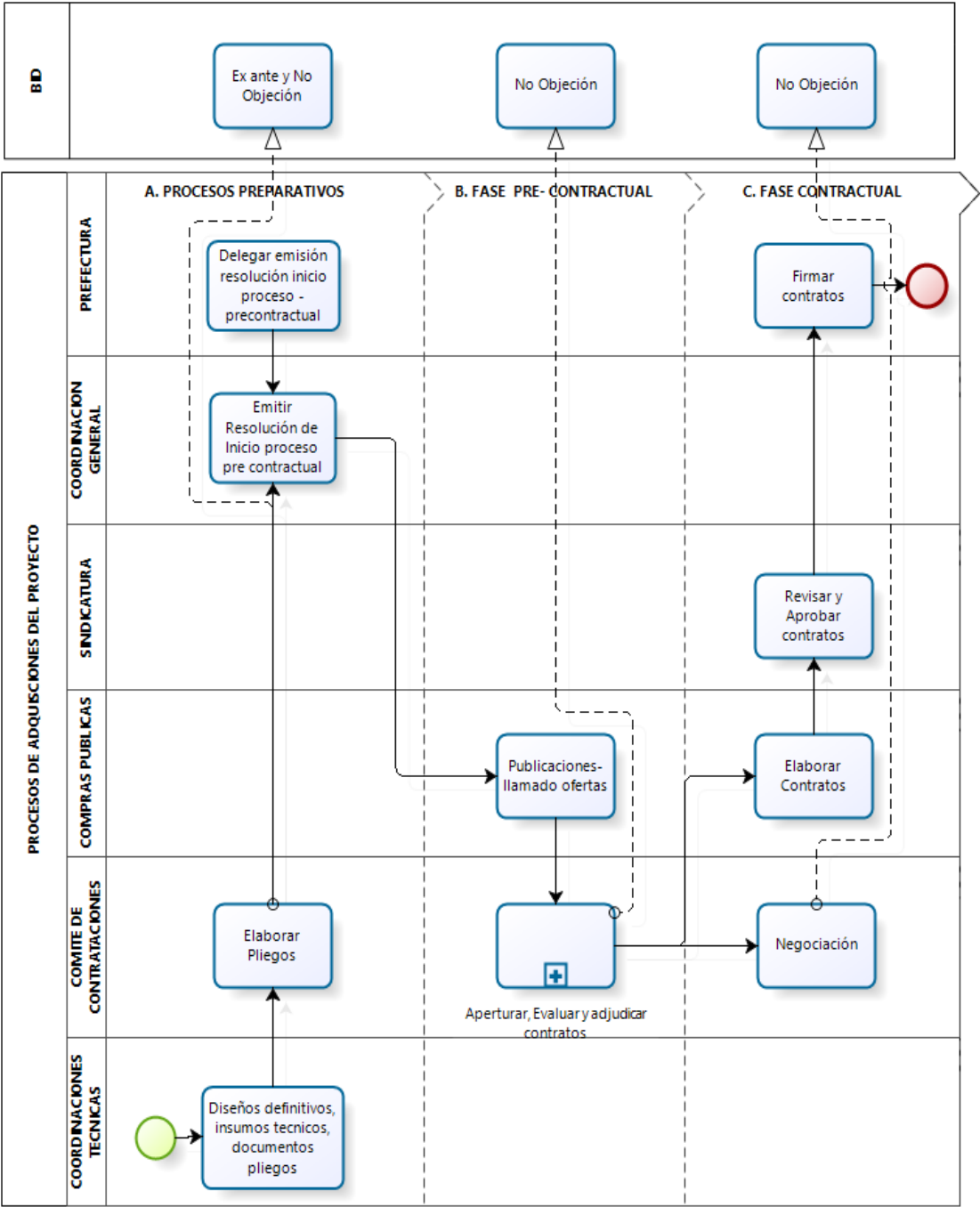
**FUENTE:** Contrato de Préstamo

**AUTOR:** Paola Pucha Medina

La revisión del informe de evaluación técnica y la adjudicación del contrato estará a cargo y bajo la responsabilidad del Comité de Contrataciones del Programa

Los procesos de adquisiciones con recursos del préstamo a seguir son:

**DIAGRAMA 3. 1 FLUJOGRAMA DE ADQUISICIONES DEL PROGRAMA**



**FUENTE:** Contrato de Préstamo  
**AUTOR:** Paola Pucha Medina

### **3.7.1.8 Monitoreo, Seguimiento y Evaluación del Programa**

El monitoreo y seguimiento de los resultados y el cumplimiento de las metas se hará a través de los sistemas SISEFRAN y SINFO a las diferentes áreas involucradas y estará liderado por la Coordinación General del Programa.

SISEFRAN (Sistema de Eficiencia y Transparencia del Plan Presupuestario) mide el avance de las actividades ejecutadas en relación a lo programado, identificar en forma oportuna factores que contribuyan o perjudiquen al logro de las metas del Programa, tomar acciones correctivas durante la ejecución. Sistema de Información Financiera (SINFO) para el seguimiento y evaluación, que mide el cumplimiento financiero y físico de la ejecución del Programa.

Las herramientas a utilizar son: la Matriz de Resultados (MR), el Plan de Ejecución del Programa (PEP, el Plan Operativo Anual (POA), el Plan de Adquisiciones (PA), la Proyección Anual de Flujo de Caja, las Matrices de Riesgos (GRP), el ISP (Informe Semestral de Progreso) y El Manual de Operaciones (MOP).

El desempeño del Programa se medirá a través de la comparación entre los valores planeados y los alcanzados de los mencionados indicadores contenidos en la MR.

De acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo 2950 OC/EC, el ejecutor presentará al BID un Informe Inicial, y posteriormente Informes Semestrales de Progreso (ISP), reportando avances en la ejecución del Programa. Las herramientas a utilizar para la preparación de dichos informes serán: el POA, el PA, la Programación de Flujo de Efectivo; y el SISEFTRAN y SINFO del GADPCH, basándose en la MR que incluye los indicadores y medios de verificación.

### **3.7.1.9 Sistemas de Información y Control Interno**

El control interno para la ejecución del Programa se enmarcará en los mecanismos y procedimientos instituciones del GADPCH, en donde la Coordinación General del Programa

velará por su observancia. Los sistemas de información y documentación técnica, administrativa y financiera forman parte de los sistemas de control interno.

### **GRÁFICO 3. 17 RESPONSABILIDAD DEL COORDINADOR GENERAL DEL PROGRAMA**

#### **RESPONSABILIDAD DEL COORDINADOR GENERAL DEL PROGRAMA**

- Mantener en un solo lugar, ordenado y clasificado por fuente de financiamiento al archivo correspondiente a las adquisiciones y la ejecución de los contratos financiados por el Programa
- Precautelar que el archivo de financiero del Programa se encuentre ordenado, organizado secuencialmente y con la documentación habilitante.
- Promover la razonabilidad de los contenidos de los archivos y los sistemas de información.

**FUENTE:** Contrato de Préstamo

**AUTOR:** Paola Pucha Medina

#### **3.7.1.10 Aspectos Ambientales y Sociales del Programa**

El programa se implementará en estricto apego a las normas de mitigación y adaptación social y ambiental de acuerdo a los lineamientos establecidos en el plan del Informe de Gestión Ambiental y Social (IGAS) y al MOP del Programa. Será responsabilidad del GADPCH precautelar la obtención oportuna de los permisos o licencias ambientales necesarias para intervenir en todos los proyectos del Programa.

#### **3.7.1.11 Comisión de Veeduría y Control Social del Programa**

Esta comisión tiene como objetivo fortalecer el control social, fortalecer la organización comunitaria y promover la interacción entre la ciudadanía y los ejecutores de obras y proveedores de servicios. Dicha comisión elegirá una estructura conformada por: un coordinador, un secretario y cuatro vocales, con las funciones específicas que se establecerá en un reglamento y procedimientos.

### **3.7.2 Estrategias**

**Estrategia 1.-** Se debe realizar el diagnostico que recae en la inadecuada administración en el área operativa.

**Como se ejecutara:**

- ✓ Se analizara el Plan Operativo Anual (POA), en base a lo designado y lo utilizado.
- ✓ Se tomara en cuenta los términos y condiciones contractuales especiales del Banco Interamericano de Desarrollo.

**Estrategia 2.-** Se comunicará y socializara la estructura orgánica por proceso del GADPCH.

**Como se ejecutará:**

- ✓ Informando las actividades para con el proyecto en sus diferentes niveles que conforman el GADPCH

**Estrategia 3.-** Se Planteara el diagrama funcional para la coordinación del programa

**Como se ejecutará:** Analizando cada una de las coordinaciones y/o unidades.

**Estrategia 4.-** Se debe instaurar el diseño de los pasos para la gestión de pagos.

**Como se ejecutará:**

- ✓ Analizando la información de actual para una propuesta menos burocrática.

**Estrategia 5.-** Se debe programar la correcta organización de la documentación de los pagos que realiza el proyecto

**Como se ejecutará:**

- ✓ Examinando los procesos actuales y la veracidad de pagos

**Estrategia 6.-** Se debe sintetizar la gestión de adquisiciones y contrataciones.

**Como se ejecutará:**

- ✓ Planteando de la documentación de los procesos de adquisiciones.
- ✓ Bosquejando unificadamente los procesos de adquisiciones del programa.



## **CAPÍTULO IV**

### **4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

#### **4.1 Conclusiones**

- Las competencias del GADPCH tiene como principal diligencias planificar el desarrollo provincial y formular los correspondientes planes de desarrollo y ordenamiento territorial de manera articulada con la planificación nacional, regional, cantonal y parroquial.
- De acuerdo a los diferentes factores del proyecto PIDD, este se encuentra dentro del Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial de la Provincia de Chimborazo, impulsando la economía solidaria, el manejo sustentable del ambiente y los recursos, la intervención equitativa en los diversos grupos sociales y económicos.
- Los flujogramas de la primera fase no se encuentran conforme a las necesidades requeridas para la segunda fase del proyecto.
- Se diseñó el modelo de gestión en base a los lineamientos del Contrato de Préstamo N° 2950/OC-EC, con el BID y Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas.

## 4.2 Recomendaciones

- El GADPCH debe plantear una permanente participación de los actores comunitarios, para que se apropien y manejen la propuesta con conocimiento, propiedad y creatividad.
- Se recomienda tomar en cuenta los procesos propuestos para el desarrollo de la segunda fase considerando que en la primera fase existe un gasto excesivo en la parte administrativa.
- Difundir el organigrama propuesto dentro de este modelo de gestión para conocer las responsabilidades que tiene cada uno de las coordinaciones y unidades.
- Establecer la nueva reestructuración en las funciones de las diferentes coordinaciones y unidades para el cumplimiento del programa conforme a los flujogramas propuestos.
- Considerar el Modelo de Gestión basado en el manual operativo para que se efectúe el Programa de Inversiones para el Desarrollo Rural de Chimborazo EC-L1121.

## **RESÚMEN EJECUTIVO**

El siguiente trabajo plantea un Modelo de Gestión para el fortalecimiento financiero del Proyecto de Inversión de Desarrollo del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo.

En el primer capítulo, se define el funcionamiento del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo que dependen de las herramientas que se utilicen, el contexto político, social y económico en el cual el país se encuentre y la profundidad con que se pretenda aplicar el modelo.

En el segundo capítulo, se analiza y diagnostica el macro y micro entorno del proyecto para la determinación de la situación actual del Proyecto de Inversión de Desarrollo con el propósito de conocer los factores que puedan verse afectados en el desempeño del proyecto.

En el tercer capítulo, propone el diseño de un modelo de gestión financiera en función de los requerimientos del Banco Interamericano de Desarrollo, tomando como referencia las herramientas de análisis financiero (análisis horizontal, análisis vertical).

El resultado arrojado en los indicadores del Análisis Financiero Horizontal Simplificado por Componentes asignado & POA el proyecto demás existió un sobrante del 0,07% (\$5.346,00) con respecto a lo asignado debido no se cumplió con lo programado. El Análisis Financiero Vertical, en el año 2012 la mayor concentración de la inversión del proyecto fue en el sector de vialidad con un 95%, donde no se utilizó todo lo planificado (96%).

Llegando a concluir en la necesidad de plantear un Manual Operativo que establece las normas y procedimientos que regirán la ejecución del Programa.

## **SUMMARY**

This research work gives a Management Model strengthenning for a Investment Project of finance of the Decentralized Autonomous Government Developing at the Province of Chimborazo is defined, depending on the used tools, the political, social and economical context of the country in order to apply the model indicated above.

In the second chapter, the macro and micro environment of the project is analyzed and diagnosed to know the current status of the Investment Project of Developing in order to understand affecting factors the project performance.

In the third chapter, the design of a finance management model is proposed, depending on the requirements of the Developing Interamerican Bank, taking into account the tools of financial analysis (horizontal and vertical analysis).

The obtained results in the indicators of the simplified Horizontal Financial Analysis by assigned Components POA in the project, besides there was a surplus of 0.07% (\$ 5.346,00) in relation with the assigned, due to the programmed was not fulfilled.

The Vertical Financial Analysis in the year 2012, the higher concentration of investment project was in the roads sector with 95%, where all the planned was not used (96%).

It is concluded the need to raise an Operative Manual to establish rules and procedures to carry out the Program.

## **BIBLIOGRAFIA.**

- ✓ ÁVALOS Juan Alberto, texto básico de Desarrollo de habilidades Gerenciales. , 1ra. Edición, Imprenta de la Politécnica de Chimborazo, Riobamba, 2012.
- ✓ ANDRADE Raúl, texto básico de Planificación Estratégica.
- ✓ BEETHOVEN Herrera Valencia, el proceso real y financiero. , 10ma. Edición, Universidad Nacional de Colombia 2005.

**ECO. GALO ACOSTA P., Gerencia Financeira, Año 2010**

### **1.1 LINKOGRAFIA:**

- <http://www.google.com>
- <http://www.chimborazo.gob.ec/chimborazo/index.php>
- [http://es.wikipedia.org/wiki/Estados\\_financieros\\_pro\\_forma](http://es.wikipedia.org/wiki/Estados_financieros_pro_forma)
- <http://definicion.de/gestion/>
- <http://es.wikipedia.org/wiki/Proceso>
- [http://www.portalcalidad.com/foros/2172-proceso\\_financiero\\_mapa\\_procesos](http://www.portalcalidad.com/foros/2172-proceso_financiero_mapa_procesos)
- <http://www.bce.gov.ec>
- <http://www.inec.gov.ec>

# ANEXOS

CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 29SO/OC-EC

entre el

GOBIERNO AUTÓNOMO DE "CENTRALIZADO DE PROVINCIA DE CHIMBORAZO

y el

BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

Programa de Inversiones para el Desarrollo Rural de Chimborazo

23 de septiembre de 2013

## **CONTRATO DE PRÉSTAMO**

### **ESTIPULACIONES ESPECIALES**

#### **INTRODUCCIÓN**

Partes, Objeto, Elementos Integrantes, Organismo Ejecutor y Garantía

#### **1. PARTES Y OBJETO DEL CONTRATO**

CONTRATO celebrado el día 23 de septiembre de 2013 entre el GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE CHIMBORAZO, en adelante denominado el "Prestatario", y el BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO, en adelante denominado el "Banco", para cooperar en la ejecución de un programa de inversiones para el desarrollo rural de Chimborazo, en adelante denominado el "Programa".

En el Anexo Único, se detallan los aspectos más relevantes del Programa.

#### **1. ELEMENTOS INTEGRANTES DEL CONTRATO Y REFERENCIA A LAS NORMAS GENERALES**

(a) Este Contrato está integrado por estas Estipulaciones Especiales, las Normas Generales y el Anexo Único, que se agrega. Si alguna disposición de las Estipulaciones Especiales o del Anexo o del Contrato de Garantía no guardare consonancia o estuviere en contradicción con las Normas Generales, prevalecerá lo previsto en las Estipulaciones Especiales o en el Anexo, o en el Contrato de Garantía, según sea el caso. Cuando existiere falta de consonancia o contradicción entre disposiciones de las Estipulaciones Especiales o del Anexo o del Contrato de Garantía, prevalecerá el principio de que la disposición específica prima sobre la general.

(b) En las Normas Generales, se establecen en detalle las disposiciones de procedimiento relativas a la aplicación de las cláusulas sobre amortización, intereses, comisión de crédito, inspección y vigilancia, conversiones, desembolsos, así como otras disposiciones relacionadas con la ejecución del Programa. Las Normas Generales incluyen también definiciones de carácter general.

#### **3. ORGANISMO E.JECUTOR**



Las partes convienen en que la ejecución del Programa y la utilización de los recursos del préstamo otorgado por el Banco serán llevadas a cabo por el Prestatario, el que, para los fines de este Contrato, será denominado indistintamente "Prestatario" u "Organismo Ejecutor".

#### **4. GARANTIA**

Este Contrato se sujeta a la condición de que la REPÚBLICA DEL ECUADOR, en adelante denominada el "Garante", garantice solidariamente y a entera satisfacción del Banco las obligaciones que contrae el Prestatario y asuma directamente las que le correspondan de conformidad con el Contrato de Garantía.

### **CAPÍTULO I**

#### **El Préstamo**

**CLÁUSULA 1.01.** Monto y Moneda de Aprobación del Préstamo. En los términos de este Contrato, el Banco se compromete a otorgar al Prestatario, y éste acepta, un préstamo, hasta por una suma de quince millones de Dólares (US\$15.000.000), en adelante el "Préstamo", para contribuir al financiamiento del Programa.

**CLAUSULA 1.02.** Solicitud de desembolsos y Moneda de los desembolsos. (a) El Prestatario podrá solicitar al Banco desembolsos del Préstamo, de acuerdo con lo previsto en el Artículo 4.03 de las Normas Generales.

(b) Todos los desembolsos se denominarán y efectuarán en Dólares, salvo en el caso en que el Prestatario opte por un desembolso denominado en una moneda distinta del Dólar, de acuerdo con lo establecido en el Capítulo V de las Normas Generales.

**CLAUSULA 1.03.** Disponibilidad de moneda. Si el Banco no tuviese acceso a la moneda solicitada por el Prestatario, el Banco, en acuerdo con el Prestatario y con la no objeción del Garante, podrá desembolsar el Préstamo en otra moneda de su elección.

**CLAUSULA 1.04.** Plazo para desembolsos. El Plazo Original de Desembolsos será de cuatro (4) años, contados a partir de la fecha de entrada en vigencia de este Contrato. Cualquier extensión del Plazo Original de Desembolsos, deberá contar con la anuencia del Garante, y estará sujeta a lo previsto en el Artículo 3.02 (f) de las Normas Generales.

**CLAUSULA 1.05.** Cronograma de Amortización. (a) La Fecha Final de Amortización es la fecha correspondiente a veinte años (20) años contados a partir de la fecha de suscripción del presente Contrato. La VPP Original del Préstamo es de 12.75 años.

(b) El Prestatario deberá amortizar el Préstamo mediante el pago de cuotas semestrales, consecutivas y, en lo posible, iguales. El Prestatario deberá pagar la primera cuota de amortización en la fecha de vencimiento del plazo de sesenta y seis (66) meses contado a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato, y la última, a más tardar, en la Fecha Final de Amortización. Si la fecha de vencimiento del plazo para el pago de la primera cuota de amortización no coincide con el día 15 del mes, el pago de la primera cuota de amortización se deberá realizar el día 15 inmediatamente anterior a la fecha de vencimiento de dicho plazo. Si la Fecha Final de Amortización no coincide con una fecha de pago de intereses, el pago de la última

cuota de amortización se deberá realizar en la fecha de pago de intereses inmediatamente anterior a la Fecha Final de Amortización.

(c) Las Partes podrán acordar la modificación del Cronograma de Amortización del Préstamo de acuerdo con lo establecido en el Artículo 3.02 de las Normas Generales.

**CLÁUSULA 1.06.** Intereses. (a) El Prestatario deberá pagar intereses sobre los Saldos Deudores diarios a una tasa que se determinará de conformidad con lo estipulado en el Artículo 3.03 de las Normas Generales.

(b) El Prestatario deberá pagar los intereses al Banco semestralmente. El Prestatario deberá efectuar el primer pago de intereses en la fecha de vencimiento del plazo de seis (6) meses contado a partir de la fecha de entrada en vigencia del presente Contrato. Si la fecha de vencimiento del plazo para el primer pago de intereses no coincide con el día 15 del mes, el primer pago de intereses se deberá realizar el día 15 inmediatamente anterior a la fecha de dicho vencimiento.

**CLAUSULA 1.07.** Comisión de Crédito. El Prestatario deberá pagar una comisión de crédito de acuerdo con lo establecido en los Artículos 3.04, 3.05 y 3.07 de las Normas Generales.

**CLAUSULA 1.08.** Recursos de Inspección y Vigilancia. El Prestatario no estará obligado a cubrir los gastos del Banco por concepto de inspección y vigilancia generales, salvo que el Banco establezca lo contrario de acuerdo con lo establecido en el Artículo 3.06 de las Normas Generales.

**CLAUSULA 1.09.** Conversión. El Prestatario podrá solicitar al Banco una Conversión de Moneda o una Conversión de Tasa de Interés en cualquier momento durante la vigencia del Contrato, de acuerdo con lo previsto en el Capítulo V de las Normas Generales.

(a) Conversión de Moneda. El Prestatario podrá solicitar que un desembolso o la totalidad o una parte del Saldo Deudor sea convertido a una Moneda de País no Prestatario o a una Moneda Local, que el Banco pueda intermediar eficientemente, con las debidas consideraciones operativas y de manejo de riesgo. Se entenderá que cualquier desembolso denominado en Moneda Local constituirá una Conversión de Moneda, aun cuando la Moneda de Aprobación sea dicha Moneda Local.

(b) Conversión de Tasa de Interés. El Prestatario podrá solicitar con respecto a la totalidad o una parte del Saldo Deudor que la Tasa de Interés basada en LIBOR sea convertida a una tasa fija de interés o cualquier otra opción de Conversión de Tasa de Interés solicitada por el Prestatario y aceptada por el Banco.

## **CAPÍTULO II**

### **Costo del Programa v Recursos Adicionales**

**CLAUSULA 2.01.** Costo del Programa. El costo total del Programa se estima en el equivalente de dieciocho millones ochocientos mil Dólares (US\$ 18.800.000).

**CLAUSULA 2.02.** Recursos adicionales. El monto de los recursos adicionales a los del Préstamo que, de conformidad con el Artículo 7.04 de las Normas Generales, el Prestatario se compromete a aportar oportunamente para la completa e ininterrumpida ejecución del

Programa, se estima en el equivalente de tres millones ochocientos mil Dólares (US\$3.800.000), sin que esta estimación implique limitación o reducción de la obligación del Prestatario de conformidad con dicho Artículo.

### **CAPÍTULO III**

#### **Uso de los Recursos del Préstamo**

**CLAUSULA 3.01.** Uso de los recursos del Préstamo, (a) El Prestatario podrá utilizar los recursos del Préstamo para pagar bienes y servicios adquiridos mediante competencia internacional y para los otros propósitos que se indican en este Contrato.

(b) Los recursos del Préstamo sólo podrán usarse para el pago de bienes y servicios originarios de los países miembros del Banco.

**CLAUSULA 3.02.** Condiciones especiales previas al primer desembolso. El primer desembolso del Préstamo está condicionado a que se cumplan, a satisfacción del Banco, en adición a las condiciones previas estipuladas en el Artículo 4.01 de las Normas Generales, los siguientes requisitos:

- (a) Que se haya designado al Coordinador General del Programa;
- (b) Que haya entrado en vigencia el organigrama del GADPCH mostrando la coordinación general del Programa y las líneas de reporte matricial de las diferentes áreas funcionales hacia la misma; y
- (c) Que haya entrado en vigencia el Manual Operativo del Programa (MOP), en los términos acordados previamente con el Banco.

**CLAUSULA 3.03.** Reembolso de gastos con cargo al Préstamo. Con la aceptación del Banco, se podrán utilizar recursos del Préstamo para reembolsar gastos efectuados o financiar los que se efectúen en el Programa a partir del 26 de junio de 2013 y hasta la fecha de vigencia del presente Contrato, siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en este mismo instrumento.

### **CAPÍTULO IV**

#### **Ejecución del Programa**

**CLAUSULA 4.01.** Contratación de obras y servicios diferentes de consultoría y adquisición de bienes, (a) Para efectos de lo dispuesto en el Artículo 2.01(49) de las Normas Generales, las Partes dejan constancia que las Políticas de Adquisiciones son las fechadas marzo de 2011, que están recogidas en el documento GN-2349-9, aprobado por el Banco el 19 de abril de 2011. Si las Políticas de Adquisiciones fueran modificadas por el Banco, la adquisición de bienes y la contratación de obras y servicios diferentes de consultoría serán llevadas a cabo de acuerdo con las disposiciones de las Políticas de Adquisiciones modificadas, una vez que éstas sean puestas en conocimiento del Prestatario y el Prestatario acepte por escrito su aplicación.

(b) Para la contratación de obras y servicios diferentes de consultoría y la adquisición de bienes, se podrá utilizar cualquiera de los métodos descritos en las Políticas de Adquisiciones, siempre que dicho método haya sido identificado para la respectiva adquisición o contratación en el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco.

(c) El umbral que determina el uso de la licitación pública internacional, será puesto a disposición del Prestatario en la página [www.iadb.org/Vprocurement](http://www.iadb.org/Vprocurement). Por debajo de dicho umbral, el método de selección se determinará de acuerdo con la complejidad y características de la adquisición o contratación, lo cual deberá reflejarse en el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco.

(d) En lo que se refiere al método de licitación pública nacional, los procedimientos de licitación pública nacional respectivos podrán ser utilizados siempre que, a juicio del Banco, dichos procedimientos garanticen economía, eficiencia, transparencia y compatibilidad general con la Sección I de las Políticas de Adquisiciones y tomando en cuenta, entre otros, lo dispuesto en el párrafo 3.4 de dichas Políticas. La participación de los proveedores e contratistas en los procesos de adquisición de bienes y servicios (distintos de los servicios de consultoría), y obras que trata esta Cláusula 4.01, no podrá estar condicionada a su inscripción previa en un registro. Los procesos de adquisición de bienes deberán asegurar la libre participación de proveedores y contratistas originarios de los países miembros del Banco, de acuerdo con los principios establecidos en las Políticas de Adquisiciones.

**CLAUSULA 4.02.** Mantenimiento. El Prestatario se compromete a: (a) que las obras y equipos comprendidos en el Programa sean mantenidos adecuadamente, de acuerdo con normas técnicas generalmente aceptadas; y (b) presentar al Banco, hasta cinco (5) años después del vencimiento del Plazo Original de Desembolsos o sus extensiones y dentro del primer trimestre de cada año calendario, un informe anual de mantenimiento, de conformidad con los lineamientos acordados con el Banco. Si de las inspecciones que realice el Banco, o de los informes que reciba, se determina que el mantenimiento se efectúa por debajo de los niveles convenidos, el Prestatario deberá adoptar las medidas necesarias para que se corrijan las deficiencias.

**CLÁUSULA 4.03.** Reconocimiento de gastos desde la aprobación del Préstamo. El Banco podrá reconocer como parte de la contrapartida local, los gastos efectuados o que se efectúen en el Programa a partir del 26 de junio de 2013 y hasta la fecha de vigencia del presente Contrato, siempre que se hayan cumplido requisitos sustancialmente análogos a los establecidos en este mismo instrumento.

**CLÁUSULA 4.04.** Selección y contratación de servicios de consultoría. (a) Para efectos de lo dispuesto en el Artículo 2.01 (50) de las Normas Generales, las Partes dejan constancia que las Políticas de Consultores son las fechadas marzo de 2011, que están recogidas en el documento GN-2350-9, aprobado por el Banco el 19 de abril de 2011. Si las Políticas de Consultores fueran modificadas por el Banco, la selección y contratación de servicios de consultoría serán llevadas a cabo de acuerdo con las disposiciones de las Políticas de Consultores modificadas, una vez que éstas sean puestas en conocimiento del Prestatario y el Prestatario acepte por escrito su aplicación.

(b) Para la selección y contratación de servicios de consultoría, se podrá utilizar cualquiera de los métodos descritos en las Políticas de Consultores, siempre que dicho método haya sido identificado para la respectiva contratación en el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco.

(c) El - umbral que determina la integración de la lista corta con consultores internacionales será puesto a disposición del Prestatario en la página [www.iadb.org/procurement](http://www.iadb.org/procurement). Por debajo de dicho umbral, la lista corta puede estar íntegramente compuesta por consultores nacionales del país del Prestatario.

(d) La participación de las firmas consultoras o consultores individuales en los procesos de selección y contratación de que trata esta Cláusula 4.04 no podrá estar condicionada a su inscripción previa en un registro. Los procesos de selección y contratación de consultores deberán asegurar la libre participación de firmas consultoras o consultores individuales originarios de los países miembros del Banco, de acuerdo con los principios establecidos en las Políticas de Consultores.

**CLAUSULA 4.05.** Uso de sistemas de país. Para efectos de lo dispuesto en el Artículo 7.02 (b) de las Normas Generales, las Partes dejan constancia que a la fecha de suscripción de este Contrato, no se prevé el uso de sistemas de país para la adquisición de bienes o la contratación de obras, servicios de consultoría o servicios diferentes de consultoría del Programa.

**CLAUSULA 4.06.** Actualización del Plan de Adquisiciones. Para la actualización del Plan de Adquisiciones de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 7.02(c) de las Normas Generales, el Prestatario deberá utilizar o, en su caso, hacer que el Organismo Ejecutor utilice, el sistema de ejecución y seguimiento de planes de adquisiciones que determine el Banco.

**CLAUSULA 4.07.** Manual Operativo del Programa (MOP). Las partes convienen en que la ejecución del Programa se registrará por lo dispuesto en el presente Contrato y en las disposiciones contenidas en el MOP al que refiere la Cláusula 3.02(c) de estas Estipulaciones Especiales, en el entendimiento de que podrán introducirse modificaciones en el mismo durante la ejecución del Programa, siempre que medie previamente la no-objeción escrita del Banco. Cuando existiera falta de consonancia o contradicción entre las disposiciones de este Contrato y las establecidas en el MOP, prevalecerán las disposiciones contenidas en este Contrato.

**CLÁUSULA 4.08** Plan de Ejecución del Programa (PEP), Plan Operativo Anual (POA).  
(a) El Prestatario deberá presentar, a satisfacción del Banco, hasta el 30 de noviembre de cada año durante la ejecución del Programa, el PEP actualizado y el POA del Programa correspondiente para el año próximo que deberá contener las actividades propuestas a ser realizadas durante el año siguiente.

(b) El POA correspondiente al primer año de ejecución del Programa se presentará como parte del informe inicial de que trata el Artículo 4.01(c) de las Normas Generales.

**CLAUSULA 4.09.** Evaluación del Programa. El Prestatario contratará servicios de consultoría, de conformidad con términos de referencia aprobados por el Banco, a fin de realizar las siguientes evaluaciones del Programa:

CP

(a) Evaluación de medio término, la cual será realizada una vez alcanzado y justificado el cincuenta por ciento (50%) de los desembolsos del Préstamo, o a los veintidós (22) meses de entrada en vigencia del Contrato de Préstamo, lo que ocurra primero. Esta evaluación cubrirá los siguientes aspectos: (i) la efectividad y eficiencia del esquema de ejecución; (ii) grado de cumplimiento de las normas establecidas en el MOP; (iii) principales logros alcanzados por el Programa incluyendo los avances en los indicadores de producto y efecto establecidos en la Matriz de Resultados del Programa; (iv) análisis de la sostenibilidad financiera e institucional de las inversiones realizadas hasta el momento, que incluirá un análisis de la capacidad de los

beneficiarios de los sistemas de riego para la operación y mantenimiento de los mismos; (v) los factores externos e internos que hayan incidido en la implementación del Programa; (vi) las lecciones aprendidas; y (vii) recomendaciones de acciones o cambios para el período de ejecución remanente, con el objeto de mejorar la probabilidad de lograr los resultados esperados del Programa; y

(b) Evaluación final, la cual será contratada noventa (90) días calendario antes de la fecha de último desembolso del Préstamo, y cuyo informe final de evaluación será presentado a más tardar treinta (30) días posteriores a la justificación del último desembolso del Programa. La evaluación final determinará el grado de cumplimiento de las metas establecidas y los resultados en cuanto a los indicadores de producto y de efecto establecidos en la Matriz de Resultados de cada componente del Programa. Además, se evaluará el desempeño del Prestatario, los factores positivos y negativos que habrán incidido en la implementación del Programa y las lecciones aprendidas. Esta evaluación presentará recomendaciones prácticas y específicas respecto a los resultados esperados del Programa y para el diseño de operaciones futuras de seguimiento.

**CLAUSULA 4.10.** Informe de evaluación "ex post". El Prestatario se compromete a recopilar, mantener y poner a disposición del Banco los informes indicados en las Cláusulas 4.09 y 5.01 así como la documentación e información estadística de soporte, para llevar a cabo una evaluación ex-post., en el caso de que el Prestatario o el Banco estime conveniente su realización después de concluido el Programa.

**CLÁUSULA 4.11.** Medidas ambientales y sociales. El Prestatario se compromete a llevar a cabo la ejecución de las actividades comprendidas en el Programa, de acuerdo con el Plan de Gestión Ambiental y Social y el Manual Operativo del Programa, los cuales deberán incluir los aspectos considerados en el Informe de Gestión Ambiental y Social preparado para el Programa.

## **CAPÍTULO V**

### **Supervisión**

**CLÁUSULA 5.01.** Registros, inspecciones e informes, (a)-El Prestatario se compromete a que se lleven los registros, se permitan las inspecciones, se suministren los informes, se mantenga un sistema de información financiera y una estructura de control interno aceptables al Banco, y se auditen y presenten al Banco los estados financieros y otros informes auditados, de conformidad con las disposiciones establecidas en este Capítulo, en el Capítulo VIII de las Normas Generales y en el MOP.

**CLÁUSULA 5.02.** Supervisión de la ejecución del Programa, (a) El Banco utilizará el plan de ejecución del Programa a que se refiere el Artículo 4.01 (d) (i) de las Normas Generales como un instrumento para la supervisión de la ejecución del Programa. Dicho plan deberá comprender la planificación completa del Programa, con la ruta crítica de acciones que deberán ser ejecutadas para que los recursos del Préstamo sean desembolsados en el Plazo Original de Desembolsos.

(b) El plan de ejecución del Programa deberá ser actualizado cuando fuere necesario, en especial cuando se produzcan cambios significativos que impliquen o pudiesen implicar demoras en la ejecución del Programa. El Prestatario deberá informar al Banco sobre las actualizaciones del plan de ejecución del Programa, a más tardar con ocasión de la presentación del informe semestral de progreso correspondiente.

**CLÁUSULA 5.03. Estados financieros.** El Prestatario se compromete a presentar dentro del plazo de ciento veinte (120) días siguientes al cierre de cada ejercicio económico y durante el Plazo Original de Desembolso o sus extensiones, los estados financieros auditados del Programa, debidamente dictaminados por una firma de auditoría independiente aceptable al Banco contratada por el Prestatario de conformidad con términos de referencia acordados con el Banco. El último de estos informes será presentado dentro de los ciento veinte (120) días siguientes al vencimiento del Plazo Original de Desembolso o sus extensiones.

## **CAPÍTULO VI**

### **Disposiciones Varias**

**CLÁUSULA 6.01. Vigencia del Contrato.** Las partes dejan constancia de que la vigencia de este Contrato se inicia en la fecha de su suscripción.

**CLÁUSULA 6.02. Terminación.** El pago total del Préstamo y de los intereses y comisiones, así como los demás gastos, primas y costos que se hubieren originado en el marco de este Contrato, darán por concluido el mismo y todas las obligaciones que de él se deriven

**CLÁUSULA 6.03. Validez.** Los derechos y obligaciones establecidos en este Contrato son válidos y exigibles, de conformidad con los términos en él convenidos, sin relación a legislación de país determinado.

**CLÁUSULA 6.04. Comunicaciones.** Todos los avisos, solicitudes, comunicaciones o notificaciones que las partes deban dirigirse en virtud de este Contrato, se efectuarán por escrito y se considerarán realizados desde el momento en que el documento correspondiente se entregue al destinatario en la respectiva dirección que enseguida se anota, a menos que las partes acuerden por escrito de otra manera:

Del Prestatario:

Dirección postal:

Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo

(GADPCH)

Primera Constituyente y Carabobo

Riobamba

Ecuador

Facsímil: (593) 3 294 7397

Del Garante:

Dirección postal:

Ministerio de Finanzas  
Avenida 10 de Agosto y 18 de Septiembre  
Quito  
Ecuador

Facsímil: (593) 2399 8609

Del Banco:

Dirección postal:

\ Banco Interamericano de Desarrollo  
1300 New York Avenue, N.W.  
Washington, D.C. 20577 EE.UU.

Facsímil: (202) 623-3096

## CAPÍTULO VII

### Arbitraje

**CLAUSULA 7.01. Cláusula compromisoria.** Para la solución de toda controversia que se derive del presente Contrato y que no se resuelva por acuerdo entre las partes, éstas se someten incondicional e irrevocablemente al procedimiento y fallo del Tribunal de Arbitraje a que se refiere el Capítulo X de las Normas Generales, con la siguiente modificación:

El Artículo 10.06 deberá leerse así:

**"Artículo 10.06. Notificaciones.** Toda notificación relativa al arbitraje o al fallo será hecha en la forma prevista en este Contrato. Las partes renuncian a cualquier otra forma de notificación. Sin embargo, obligatoriamente deberá notificarse al Procurador General del Estado".

EN FE DE LO CUAL, el Prestatario y el Banco, actuando cada uno por medio de su representante autorizado, firman el presente Contrato en tres (3) ejemplares de igual tenor en Washington, Distrito de Columbia, Estados Unidos de América, el día arriba indicado.

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE CHIMBORAZO  
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO



Mariano Curicama Guamán  
**PREFECTO**

Julie T.Katzman  
**VICEPRESIDENTE EJECUTIVA**

## SEGUNDA PARTE

### NORMAS GENERALES

#### CAPÍTULO I

##### Aplicación de las Normas Generales

**ARTÍCULO 1.01.** Aplicación de las Normas Generales. Estas Normas Generales se aplican a los Contratos de Préstamo que el Banco Interamericano de Desarrollo acuerde con sus Prestatarios y, por lo tanto, sus disposiciones constituyen parte integrante de este Contrato.

#### CAPÍTULO II

##### Definiciones

**ARTÍCULO 2.01.** Definiciones. Para los efectos de los compromisos contractuales, se adoptan las siguientes definiciones:

- 1) "Agencia de Contrataciones" significa la entidad con capacidad legal para suscribir contratos y que, por acuerdo con el Prestatario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, asume en todo o en parte la responsabilidad de llevar a cabo las adquisiciones de bienes o las contrataciones de obras, servicios de consultaría o servicios diferentes de consultaría del Proyecto.
- 2) "Agente de Cálculo" significa el Banco. Todas las determinaciones efectuadas por el Agente de Cálculo tendrán un carácter final, concluyente y obligatorio para las partes (salvo error manifiesto), y se efectuarán, mediante justificación documentada, de buena fe y en forma comercialmente razonable.
- 3) "Anticipo de Fondos" significa el monto de recursos adelantados por el Banco al Prestatario, con cargo al Préstamo, para atender gastos elegibles del Proyecto, de conformidad con lo establecido en el Artículo 4.07 de estas Normas Generales.
- 4) "Banco" significa el Banco Interamericano de Desarrollo.
- 5) "Banda (*collar*) de Tasa de Interés" significa el establecimiento de un límite superior y un límite inferior para una tasa variable de interés.
- 6) "Carta Notificación de Conversión" significa la comunicación por medio de la cual el Banco informa al Prestatario los términos y condiciones financieras en que una

Conversión ha sido efectuada de acuerdo con la Carta Solicitud de Conversión enviada por el Prestatario.

- 7) "Carta Notificación de Modificación de Cronograma de Amortización" significa la comunicación por medio de la cual el Banco da respuesta a una Carta Solicitud de Modificación de Cronograma de Amortización.

- 8) "Carta Solicitud de Conversión" significa la comunicación irrevocable por medio de la cual el Prestatario solicita al Banco una Conversión, de acuerdo con lo establecido en el Artículo 5.01 de estas Normas Generales.
- 9) "Carta Solicitud de Modificación de Cronograma de Amortización" significa la comunicación irrevocable por medio de la cual el Prestatario solicita al Banco una modificación al Cronograma de Amortización.
- 10) "Contrato" significa este contrato de préstamo.
- 11) "Contrato de Derivados" significa cualquier contrato suscrito entre el Banco y el Prestatario o entre el Banco y el Garante para documentar y/o confirmar una o más transacciones de derivados acordadas entre el Banco y el Prestatario o entre el Banco y el Garante y sus modificaciones posteriores. Son parte integrante de los Contratos de Derivados todos los anexos y demás acuerdos suplementarios a los mismos.
- 12) "Convención para el Cálculo de Intereses" significa la convención para el conteo de días utilizada para el cálculo del pago de intereses, la cual se establece en la Carta Notificación de Conversión.
- 13) "Conversión" significa una modificación de los términos de la totalidad o una parte del Préstamo solicitada por el Prestatario y aceptada por el Banco, en los términos de este Contrato y podrá ser: (i) una Conversión de Moneda; o (ii) una Conversión de Tasa de Interés.
- 14) "Conversión de Moneda" significa con respecto a un desembolso, o a la totalidad o una parte del Saldo Deudor, el cambio de moneda de denominación a una Moneda Local o a una Moneda de País no Prestatario, que el Banco pueda intermediar eficientemente, con las debidas consideraciones operativas y de manejo de riesgo del Banco.
- 15) "Conversión de Moneda por Plazo Parcial" significa una Conversión de Moneda por un Plazo de Conversión inferior al plazo previsto en el Cronograma de Amortización solicitado para dicha Conversión de Moneda, según lo previsto en el Artículo 5.03 de estas Normas Generales.
- 16) "Conversión de Moneda por Plazo Total" significa una Conversión de Moneda por un Plazo de Conversión igual al plazo previsto en el Cronograma de Amortización solicitado para dicha Conversión de Moneda, según lo previsto en el Artículo 5.03 de estas Normas Generales.
- 17) "Conversión de Tasa de Interés" significa (i) el cambio del tipo de tasa de interés con respecto a la totalidad o a una parte del Saldo Deudor; o (ii) el establecimiento de un Tope (*cap*) de Tasa de Interés o una Banda (*collar*) de Tasa de Interés con respecto a la totalidad o una parte del Saldo Deudor; o (iii) cualquier otra opción de cobertura (*hedging*) que afecte la tasa de interés aplicable a la totalidad o a una parte del Saldo Deudor.
- 18) "Conversión de Tasa de Interés por Plazo Parcial" significa una Conversión de Tasa de Interés por un Plazo de Conversión inferior al plazo previsto en el Cronograma de Amortización solicitado para dicha Conversión de Tasa de Interés, según lo previsto en el Artículo 5.04 de estas Normas Generales.

- 19) "Conversión de Tasa de Interés por Plazo Total" significa una Conversión de Tasa de Interés por un Plazo de Conversión igual al plazo previsto en el Cronograma de Amortización solicitado para la Conversión de Tasa de Interés, según lo previsto en el Artículo 5.04 de estas Normas Generales.
- 20) "Costo de Fondeo del Banco" significa un margen de costo calculado trimestralmente sobre la Tasa de Interés Basada en LIBOR en Dólares a tres (3) meses, con base en el promedio ponderado del costo de los instrumentos de fondeo del Banco aplicables a la Facilidad de Financiamiento Flexible, expresado en términos de un porcentaje anual, según lo determine el Banco.
- 21) "Cronograma de Amortización" significa el cronograma original establecido en las Estipulaciones Especiales para el pago de las cuotas de amortización del Préstamo o el cronograma o cronogramas que resulten de modificaciones acordadas entre las Partes de conformidad con lo previsto en el Artículo 3.02 de estas Normas Generales.
- 22) "Día Hábil" significa un día en que los bancos comerciales y los mercados cambiados efectúen liquidaciones de pagos y estén abiertos para negocios generales (incluidas transacciones cambiarias y transacciones de depósitos en moneda extranjera) en la ciudad de Nueva York o, en el caso de una Conversión, en las ciudades indicadas en la Carta Solicitud de Conversión o Carta Notificación de Conversión, según sea el caso.
- 23) "Directorio" significa el Directorio Ejecutivo del Banco.
- 24) "Dólar" significa la moneda de curso legal en los Estados Unidos de América.
- 25) "Estipulaciones Especiales" significa el conjunto de cláusulas que componen la Primera Parte de este Contrato.
- 26) "Facilidad de Financiamiento Flexible" significa la plataforma financiera que el Banco utiliza para efectuar Préstamos con garantía soberana con cargo al capital ordinario del Banco.
- 27) "Fecha de Conversión" significa la Fecha de Conversión de Moneda o la Fecha de Conversión de Tasa de Interés, según el caso.
- 28) "Fecha de Conversión de Moneda" significa, en relación con Conversiones de Moneda para nuevos desembolsos, la fecha efectiva en la cual el Banco efectúa el desembolso y para las Conversiones de Moneda de Saldos Deudores, la fecha en que se redenomina la deuda. Estas fechas se establecerán en la Carta Notificación de Conversión.
- 29) "Fecha de Conversión de Tasa de Interés" significa, la fecha efectiva de la Conversión de Tasa de Interés a partir de la cual aplicará la nueva tasa de interés. Esta fecha se establecerá en la Carta Notificación de Conversión.
- 30) "Fecha de Determinación de la Tasa de Interés Basada en LIBOR para cada Trimestre" significa el día 15 de los meses de enero, abril, julio y octubre de cada año calendario. La Tasa de Interés Basada en LIBOR determinada por el Banco en una Fecha de Determinación de la Tasa de Interés Basada en LIBOR, para cada Trimestre será aplicada retroactivamente

a los primeros quince (15) días del Trimestre respectivo y continuará siendo aplicada durante y hasta el último día del Trimestre.

- 31) "Fecha de Valuación de Pago" significa la fecha que se determina con base en un cierto número de Días Hábiles Bancarios antes de cualquier fecha de pago de cuotas de amortización o intereses, según se especifique en una Cana Notificación de Conversión.
- 32) "Fecha Final de Amortización" significa la última fecha en que puede ser totalmente amortizado el Préstamo, de acuerdo con lo previsto en las Estipulaciones Especiales.
- 33) "Garante" significa la parte que garantiza el cumplimiento de las obligaciones que contrae el Prestatario y asume otras obligaciones que, según el Contrato de Garantía, quedan a su cargo.
- 34) "Grupo del Banco" significa el Banco, la Corporación Interamericana de Inversiones y el Fondo Multilateral de Inversiones.
- 35) "Moneda de Aprobación" significa la moneda en la que el Banco aprueba el Préstamo, que puede ser Dólares o cualquier Moneda Local, que el Banco pueda intermediar eficientemente, con las debidas consideraciones operativas y de manejo de riesgo del Banco.
- 36) "Moneda Convertida" significa cualquier Moneda Local o Moneda de País no Prestatario en la que se denomina la totalidad o una parte del Préstamo tras la ejecución de una Conversión de Moneda.
- 37) "Moneda de Liquidación" significa la moneda utilizada para liquidar pagos de capital e intereses. Para el caso de monedas de libre convertibilidad (*fully deliverable*) la Moneda de Liquidación será la Moneda Convertida. Para el caso de monedas que no son de libre convertibilidad (*non-deliverable*) la Moneda de Liquidación será el Dólar.
- 38) "Moneda de País no Prestatario" significa cualquier moneda de curso legal en los países no prestatarios del Banco.
- 39) "Moneda Local" significa cualquier moneda de curso legal en los países prestatarios del Banco.
- 40) "Normas Generales" significa el conjunto de artículos que componen la Segunda Parte de este Contrato y que reflejan las políticas básicas del Banco aplicables en forma uniforme a sus contratos de préstamo.
- 41) "Organismo Contratante" significa la entidad con capacidad legal para suscribir el contrato de adquisición de bienes, contrato de obras y de consultaría con el contratista, proveedor y la firma consultora o el consultor individual, según sea del caso.
- 42) "Organismo(s) Ejecutor(es)" significa la(s) entidad(es) encargada(s) de ejecutar el Proyecto, en todo o en parte.
- 43) "Partes" significa el Banco y el Prestatario y cada uno de éstos, indistintamente, una Parte.
- 44) "Período de Cierre" significa el plazo de noventa (90) días contado a partir de la fecha estipulada para el vencimiento del Plazo Original de Desembolsos o sus extensiones, para la finalización de los pagos pendientes a terceros, la presentación de la justificación final

de los gastos efectuados, la reconciliación de registros y la devolución al Banco de los recursos del Préstamo no justificados, de conformidad con lo establecido en el Artículo 4.08 de estas Normas Generales.

- 45) "Plan de Adquisiciones" significa una herramienta de programación y seguimiento de las adquisiciones y contrataciones de la operación, en los términos descritos en las Políticas de Adquisiciones y en las Políticas de Consultores.
- 46) "Plazo de Conversión" significa, para cualquier Conversión, el periodo comprendido entre la Fecha de Conversión y el último día del período de interés en el cual la Conversión termina según sus términos. No obstante, para efectos del último pago de capital e intereses, el Plazo de Conversión termina en el día en que se pagan los intereses correspondientes a dicho período de interés.
- 47) "Plazo de Ejecución" significa el plazo en Días Hábiles durante el cual el Banco puede ejecutar una Conversión según sea determinado por el Prestatario en la Carta Solicitud de Conversión. El Plazo de Ejecución comienza a contar desde el día en que la Carta Solicitud de Conversión es recibida por el Banco.
- 48) "Plazo Original de Desembolsos" significa el plazo originalmente previsto para los desembolsos del Préstamo, el cual se establece en las Estipulaciones Especiales.
- 49) "Políticas de Adquisiciones" significa las Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo vigentes al momento de la aprobación del Préstamo por el Banco.
- 50) "Políticas de Consultores" significa las Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo vigentes al momento de la aprobación del Préstamo por el Banco.
- 51) "Prácticas Prohibidas" significa las prácticas definidas en el Artículo 6.03 de estas Normas Generales.
- 52) "Préstamo" tendrá el significado que se le asigna en las Estipulaciones Especiales.
- 53) "Préstamo con Tasa de Interés Basada en LIBOR" significa cualquier Préstamo otorgado por el Banco para ser desembolsado, contabilizado y amortizado en Dólares o que ha sido total o parcialmente convertido en Dólares y que está sujeto a una Tasa de Interés Basada en LIBOR, determinada de conformidad con lo estipulado en el Artículo 3.03(a) de estas Normas Generales.
- 54) "Prestatario" tendrá el significado que se le asigna en las Estipulaciones Especiales.
- 55) "Proyecto" significa el programa o proyecto a cuyo financiamiento contribuye el Préstamo.
- 56) "Saldo Deudor" significa el monto que el Prestatario adeuda al Banco por concepto de la parte desembolsada del Préstamo.
- 57) "Semestre" significa los primeros o los segundos seis meses de un año calendario.
- 58) "Tasa Base de Interés" significa la tasa determinada por el Banco al momento de la ejecución de una Conversión, en función de (i) la moneda solicitada

por el Prestatario; (ii) el tipo de tasa de interés solicitada por el Prestatario; (iii) el Cronograma de Amortización; (iv) las condiciones de mercado vigentes; y (v) ya sea: (1) la Tasa de Interés Basada en LIBOR en Dólares a tres (3) meses, más un margen que refleje el costo estimado de captación de recursos en Dólares del Banco existente al momento del desembolso o la Conversión; o (2) el costo efectivo de la captación del financiamiento del Banco utilizado como base para la Conversión; o (3) con respecto a los Saldos Deudores que han sido objeto de una Conversión previa, la tasa de interés vigente para dichos Saldos Deudores.

- 59) "Tipo de Cambio de Valuación" es igual a la cantidad de unidades de Moneda Convertida por un Dólar, aplicable a cada Fecha de Valuación de Pago, de acuerdo con la fuente que se establezca en la Carta Notificación de Conversión.
- 60) "Tope (**cap**) de Tasa de Interés" significa el establecimiento de un límite superior para una tasa variable de interés.
- 61) "Trimestre" significa cada uno de los siguientes períodos de tres (3) meses del año calendario: el período que comienza el 1 de enero y termina el 31 de marzo; el período que comienza el 1 de abril y termina el 30 de junio; el período que comienza el 1 de julio y termina el 30 de septiembre; y el período que comienza el 1 de octubre y termina el 31 de diciembre.
- 62) "VPP" significa vida promedio ponderada, ya sea la VPP Original o la que resulte de una modificación del Cronograma de Amortización, como resultado de una Conversión o no. La VPP se calcula en años (utilizando dos decimales), sobre la base del Cronograma de Amortización de todos los tramos y se define como la división entre (i) y (ii) siendo:
- 64) "VPP Original" significa la VPP del Préstamo vigente en la fecha de suscripción de este Contrato y establecida en las Estipulaciones Especiales.

### **CAPITULO III**

#### Amortización, Intereses, Comisión de Crédito, Inspección y Vigilancia v Pagos Anticipados

**ARTÍCULO 3.01. Fechas de pago de amortización y de intereses.** El Préstamo será amortizado de acuerdo con el Cronograma de Amortización. Los intereses y las cuotas de amortización se pagarán el día 15 del mes, de acuerdo con lo establecido en las Estipulaciones Especiales, en una Carta Notificación de Modificación de Cronograma de Amortización o en una Carta Notificación de Conversión, según sea el caso. Las fechas de pagos de amortización coincidirán siempre con una fecha de pago de intereses.

**ARTÍCULO 3.02. Modificación del Cronograma de Amortización,** (a) El Prestatario, con la anuencia del Garante, si lo hubiere, podrá solicitar la modificación del Cronograma de Amortización en cualquier momento a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato y hasta sesenta (60) días antes del vencimiento de la primera cuota de amortización del Préstamo, o en su caso, del tramo del Préstamo para el que se hace la solicitud. También podrá solicitar la modificación del Cronograma de Amortización, con ocasión de una Conversión de Moneda o Conversión de Tasa de Interés en los términos establecidos en los Artículos 5.03 y 5.04 de estas Normas Generales.

(b) Para solicitar una modificación del Cronograma de Amortización, el Prestatario deberá presentar al Banco una Carta Solicitud de Modificación de Cronograma de Amortización, que deberá: (i) señalar si la modificación del Cronograma de Amortización propuesta se aplica a la totalidad o una parte del Préstamo; y (ii) indicar el nuevo cronograma de pagos, que incluirá la primera y última fecha de amortización, la frecuencia de pagos y el porcentaje que éstos representan de la totalidad Préstamo o el tramo del mismo para el que se solicita la modificación.

(c) El Banco podrá aceptar las modificaciones del Cronograma de Amortización solicitadas, sujeto a las debidas consideraciones operativas y de manejo de riesgo del Banco y al cumplimiento de los siguientes requisitos:

- (i) la última fecha de amortización y la VPP acumulada de todos los Cronogramas de Amortización no excedan ni la Fecha Final de Amortización ni la VPP Original;
- (ii) el tramo del Préstamo sujeto a un nuevo Cronograma de Amortización no sea menor al equivalente de tres millones de Dólares (US\$3.000.000); y
- (iii) el tramo del Préstamo sujeto a la modificación del Cronograma de Amortización no haya sido objeto de una modificación anterior salvo que la nueva modificación al Cronograma de Amortización sea resultado de una Conversión de Moneda.

(d) El Banco comunicará al Prestatario su decisión mediante una Carta Notificación de Modificación de Cronograma de Amortización. Si el Banco acepta la solicitud del Prestatario, la Carta Notificación de Modificación del Cronograma de Amortización incluirá: (i) el nuevo Cronograma de Amortización correspondiente al Préstamo o tramo del mismo; (ii) la VPP acumulada del Préstamo; y (iii) la fecha efectiva del nuevo Cronograma de Amortización.

(c) El Préstamo no podrá tener más de cuatro tramos denominados en Moneda de País no Prestatario con Cronogramas de Amortización distintos. Los tramos del Préstamo denominados en Moneda Local podrán exceder dicho número, sujeto a las debidas consideraciones operativas y de manejo de riesgo del Banco.

(i) Con el objeto de que la VPP continúe siendo igual o menor a la VPP Original, en los casos en que se acuerden extensiones al Plazo Original de Desembolsos (i) que ocasionen que dicho plazo se extienda más allá de la fecha de sesenta (60) días antes del vencimiento de la primera cuota de amortización del Préstamo o, en su caso, del tramo del Préstamo y (ii) cuando se efectúen desembolsos durante dicha extensión, el Cronograma de Amortización habrá de ser modificado. La modificación consistirá en el adelanto de la Fecha Final de Amortización o, en el caso que el Préstamo tenga distintos tramos, en adelantar la fecha final de amortización del tramo o tramos del Préstamo cuyos recursos se desembolsan durante la extensión del Plazo Original de Desembolsos, salvo que el Prestatario expresamente solicite, en su lugar, el incremento del monto de la cuota de amortización siguiente a cada desembolso del Préstamo o, en su caso, del tramo del Préstamo que ocasione una VPP mayor a la VPP Original. En el segundo caso, el Banco determinará el monto correspondiente a cada cuota de amortización.



**ARTÍCULO 3.03. Intereses.** (a) **Intereses sobre Saldo Deudores que no han sido objeto de Conversión.** Mientras que el Préstamo no haya sido objeto de ninguna Conversión, el Prestatario pagará intereses sobre los Saldo Deudores diarios a una Tasa de Interés Basada en LIBOR. En este caso, los intereses se devengarán a una tasa anual para cada Trimestre determinada por el Banco en una Fecha de Determinación de la Tasa de Interés Basada en LIBOR para cada Trimestre, calculada de la siguiente forma: (i) la respectiva Tasa de Interés LIBOR, más o menos; (ii) el Costo de Fondeo del Banco. Adicionalmente, el Prestatario deberá pagar, por concepto de intereses, el margen aplicable para préstamos del capital ordinario.

(b) **Intereses sobre Saldo Deudores que han sido objeto de Conversión.** Si los Saldo Deudores han sido objeto de una Conversión, el Prestatario deberá pagar intereses sobre los Saldo Deudores convertidos bajo dicha Conversión a: (i) la Tasa Base de Interés que determinó el Banco; **más** (ii) el margen aplicable para préstamos del capital ordinario del Banco.

(c) **Intereses sobre Saldo Deudores sujetos a un Tope (*cap*) de Tasa de Interés.** En el supuesto de que se haya efectuado una Conversión de Tasa de Interés para establecer un Tope (*cap*) de Tasa de Interés y la tasa de interés pagadera por el Prestatario en virtud de lo establecido en este Artículo exceda el *Tope (cap)* de Tasa de Interés en cualquier momento durante el Plazo de Conversión, la tasa máxima de interés aplicable durante dicho Plazo de Conversión será equivalente al Tope (*cap*) de Tasa de Interés.

(d) **Intereses sobre Saldo Deudores sujetos a una Banda (*collar*) de Tasa de Interés.** En el supuesto en que se haya efectuado una Conversión de Tasa de Interés para establecer una Banda (*collar*) de Tasa de Interés y la tasa de interés pagadera por el Prestatario en virtud de lo establecido en este Artículo exceda o esté por debajo de los límites superior o inferior, respectivamente, de la Banda (*collar*) de Tasa de Interés en cualquier momento durante el Plazo de Conversión, la tasa máxima o mínima de interés aplicable durante dicho Plazo de Conversión será, respectivamente, el límite superior o el límite inferior de la Banda (*collar*) de Tasa de Interés.

(e) **Cambios a la base de cálculo de intereses.** El Banco, en cualquier momento, debido a cambios que se produzcan en la práctica del mercado y que afecten la determinación de la Tasa de Interés Basada en LIBOR y en aras de proteger los intereses de sus prestatarios, en general, y los del Banco en particular, podrá utilizar una base de cálculo diferente para determinar la tasa de interés aplicable al Préstamo, siempre y cuando notifique con al menos sesenta días (60) de anticipación al Prestatario y al Garante, si lo hubiere, sobre la nueva base de cálculo aplicable. La nueva base de cálculo será efectiva en la fecha de vencimiento del período de notificación.

**ARTÍCULO 3.04. Comisión de crédito,** (a) El Prestatario pagará una comisión de crédito sobre el saldo no desembolsado del Préstamo a un porcentaje que será establecido por el Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros para préstamos de capital ordinario, sin que en ningún caso pueda exceder el 0,75% por año.

(b) La comisión de crédito empezará a devengarse a los sesenta (60) días de la fecha de suscripción del Contrato.

(c) La comisión de crédito cesará de devengarse (i) cuando se hayan efectuado todos los desembolsos y (ii) en todo o parte, según sea el caso, cuando haya quedado total o parcialmente sin efecto el Préstamo, de conformidad con los Artículos 4.02, 4.12, 4.13 y 6.02 de estas Normas Generales.

(d)

**ARTÍCULO 3.05. Cálculo de los intereses y de la comisión de crédito.** Los intereses y la comisión de crédito se calcularán con base en el número exacto de días del período de intereses correspondiente.

**ARTÍCULO 3.06. Recursos para Inspección y vigilancia.** El Prestatario no estará obligado a cubrir los gastos del Banco por concepto de inspección y vigilancia generales, salvo que el Banco establezca lo contrario durante el Plazo Original de Desembolsos como consecuencia de su revisión periódica de cargos financieros para préstamos del capital ordinario, y notifique al Prestatario al respecto. En este caso, el Prestatario deberá indicar al Banco si pagará dicho monto directamente o si el Banco deberá retirar y retener dicho monto de los recursos del Préstamo. En ningún caso podrá cobrarse por este concepto en un semestre determinado más de lo que resulte de aplicar el 1% al monto del Préstamo, dividido por el número de semestres comprendido en el Plazo Original de Desembolsos.

**ARTICULO 3.07. Moneda de los pagos de amortización, intereses, comisiones y cuotas de inspección y vigilancia.** Los pagos de amortización e intereses serán efectuados en Dólares, salvo que se haya realizado una Conversión de Moneda, en cuyo caso aplicará lo previsto en el Artículo 5.05 de estas Normas Generales. Los pagos de comisión de crédito y cuotas de inspección y vigilancia se efectuarán siempre en la Moneda de Aprobación.

**ARTICULO 3.08. Pagos anticipados.** (a) Pagos Anticipados de Saldos Deudores denominados en Dólares con Tasa de Interés Basada en LIBOR. El Prestatario podrá pagar anticipadamente la totalidad o una parte de cualquier Saldo Deudor en Dólares a Tasa de Interés Basada en LIBOR, en una fecha de pago de intereses, mediante la presentación al Banco de una solicitud escrita de carácter irrevocable, con al menos treinta (30) días de anticipación, con la anuencia del Garante, si lo hubiere. Dicho pago se imputará de acuerdo a lo establecido en el Artículo 3.09 de estas Normas Generales. En la eventualidad de que el pago anticipado no cubra la totalidad del Saldo Deudor, el pago se aplicará en forma proporcional a las cuotas de amortización pendientes de pago. Si el Préstamo tuviese tramos con Cronogramas de Amortización diferentes, el Prestatario deberá pre-pagar la totalidad del tramo correspondiente, salvo que el Banco acuerde lo contrario.

(b) Pagos Anticipados de montos que han sido objeto de Conversión. Siempre que el Banco pueda revertir o reasignar su correspondiente captación del financiamiento, el Prestatario, con la anuencia del Garante, podrá pagar anticipadamente, en una de las fechas de pago de intereses establecidas en el Cronograma de Amortización adjunto a la Carta Notificación de Conversión: (i) la totalidad o una parte del monto que haya sido objeto de una Conversión de Moneda; y/o (ii) la totalidad o una parte del monto que haya sido objeto de una Conversión de Tasa de Interés. Para este efecto, el Prestatario deberá presentar al Banco, con por lo menos treinta (30) días de anticipación, una solicitud escrita de carácter irrevocable. En dicha solicitud el Prestatario deberá especificar el monto que desea pagar en forma anticipada y las Conversiones a las que se refiere. En la eventualidad de que el pago anticipado no cubra la totalidad del Saldo Deudor bajo dicha Conversión, éste se aplicará en forma proporcional a las cuotas pendientes de pago de dicha Conversión. El Prestatario no podrá efectuar pagos anticipados por un monto menor al equivalente de tres millones de Dólares (US\$3.000.000), salvo que el Saldo Deudor remanente de la Conversión correspondiente fuese menor y se pague en su totalidad.

(c) Para efectos de los literales (a) y (b) anteriores, los siguientes pagos serán considerados como pagos anticipados: (i) la devolución de Anticipo de Fondos no justificados; y (ii) los pagos como consecuencia de que la totalidad o una parte del Préstamo haya sido declarado

vencido y pagadero de inmediato de acuerdo con lo dispuesto en el Artículo 6.02 de estas Normas Generales.

(e) Sin perjuicio de lo dispuesto en el literal (b) anterior, en los casos de pago anticipado, el Prestatario recibirá del Banco o, en su defecto, le pagará al Banco, según sea el caso, cualquier ganancia o pérdida incurrida por el Banco por revertir o reasignar su correspondiente captación del financiamiento, determinada por el Agente de Cálculo. Si se tratase de ganancia, la misma se aplicará, en primer lugar, a cualquier monto vencido pendiente de pago por el Prestatario. Si se tratase de pérdida, el Prestatario pagará el monto correspondiente de forma conjunta y en la fecha del pago anticipado.

**ARTICULO 3.09. Imputación de los pagos.** Todo pago se imputará en primer término a la devolución de Anticipo de Fondos que no hayan sido justificados después de transcurrido el Período de Cierre, luego a comisiones e intereses exigibles en la fecha del pago, y, si hubiere un saldo, a la amortización de cuotas vencidas de capital.

**ARTÍCULO 3.10. Vencimientos en días que no son Días Hábiles.** Todo pago o cualquiera otra prestación que, en cumplimiento de este Contrato, debiera llevarse a cabo en un día que no sea Día Hábil, se entenderá válidamente efectuado en el primer Día Hábil siguiente, sin que en tal caso proceda recargo alguno.

**ARTÍCULO 3.11. Lugar de los pagos.** Todo pago deberá efectuarse en la oficina principal del Banco en Washington, Distrito de Columbia, Estados Unidos de América, a menos que el Banco designe otro lugar o lugares para este efecto, previa notificación escrita al Prestatario.

**ARTICULO 3.12. Participaciones.** (a) El Banco podrá ceder a otras instituciones públicas o privadas, a título de participaciones, los derechos correspondientes a las obligaciones pecuniarias del Prestatario provenientes de este Contrato. El Banco informará inmediatamente al Prestatario sobre cada cesión.

(b) Se podrán acordar participaciones en relación con saldos desembolsados o saldos que estén pendientes de desembolso en el momento de celebrarse el acuerdo de participación.

(c) El Banco podrá, con la previa conformidad del Prestatario, y del Garante, si lo hubiere, ceder en todo o en parte el saldo no desembolsado del Préstamo a otras instituciones públicas o privadas. A tales efectos, la porción sujeta a cesión será denominada en términos de un número fijo de unidades de la Moneda de Aprobación o de unidades de Dólares. Igualmente y previa conformidad del Prestatario, y del Garante, si lo hubiere, el Banco podrá establecer para dicha porción sujeta a cesión, una tasa de interés diferente a la establecida en este Contrato.

## **CAPÍTULO IV**

### **Normas Relativas a Desembolsos. Renuncia v Cancelación Automática del Préstamo**

**ARTÍCULO 4.01.** Condiciones previas al primer desembolso. El primer desembolso de los recursos del Préstamo está condicionado a que se cumplan a satisfacción del Banco los siguientes requisitos:

(a) Que el Banco haya recibido uno o más informes jurídicos fundados que establezcan, con señalamiento de las pertinentes disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias, que las obligaciones contraídas por el Prestatario en este Contrato y las del Garante en el Contrato de Garantía si lo hubiere, son válidas y exigibles. Dichos informes deberán referirse, además, a cualquier consulta jurídica que el Banco razonablemente estime pertinente formular.

(b) Que el Prestatario, por sí o por medio del Organismo Ejecutor, en su caso, haya designado uno o más funcionarios que puedan representarlo en todos los actos relacionados con la ejecución de este Contrato y haya hecho llegar al Banco ejemplares auténticos de las firmas de dichos representantes. Si se designaren dos o más funcionarios, corresponderá señalar si los designados pueden actuar separadamente o si tienen que hacerlo de manera conjunta.

(c) Que el Prestatario, por sí o por medio del Organismo Ejecutor, en su caso, haya demostrado al Banco que se han asignado los recursos suficientes para atender, por lo menos durante el primer año calendario, la ejecución del Proyecto, de acuerdo con el cronograma de inversiones mencionado en el inciso siguiente. Cuando el Préstamo financie la continuación de una misma operación, cuya etapa o etapas anteriores esté financiando el Banco, la obligación establecida en este inciso no será aplicable.

(d) Que el Prestatario, por sí o por medio del Organismo Ejecutor, en su caso, haya presentado al Banco un informe inicial preparado de acuerdo con los lineamientos que señale el Banco que, en adición a otras informaciones que el Banco pueda razonablemente solicitar de acuerdo con este Contrato, comprenda: (i) un plan de ejecución del Proyecto que incluya, cuando no se trate de un programa de concesión de créditos, los planos y especificaciones que, a juicio del Banco, sean necesarias; (ii) un calendario o cronograma de trabajo o de concesión de créditos, según corresponda; (iii) un cuadro de origen y aplicación de fondos en el que consten el calendario de inversiones detallado, de acuerdo con las categorías de inversión indicadas en este Contrato y el señalamiento de los aportes anuales necesarios de las distintas fuentes de fondos, con los cuales se financiará el Proyecto; y (iv) el contenido que deben tener los informes de progreso a que se refiere el Artículo 8.03 de estas Normas Generales. Cuando en este Contrato se prevea el reconocimiento de gastos anteriores a la fecha de su vigencia, el informe inicial deberá incluir un estado de las inversiones y, de acuerdo con los objetivos del Proyecto, una descripción de las obras realizadas para la ejecución del mismo o una relación de los créditos formalizados, según sea del caso, hasta una fecha inmediata anterior al informe.

(e) Que el Prestatario o el Organismo Ejecutor haya demostrado al Banco que cuenta con un sistema de información financiera y una estructura de control interno adecuados para los propósitos indicados en este Contrato.

**ARTÍCULO 4.02.** Plazo para cumplir las condiciones previas al primer desembolso. Si dentro de los ciento ochenta (180) días contados a partir de la vigencia de este Contrato, o de un plazo más amplio que las partes acuerden por escrito, no se cumplieren las condiciones previas a!

primer desembolso establecidas en el Artículo 4.01 de estas Normas Generales y en las Estipulaciones Especiales, el Banco podrá poner término a este Contrato dando al Prestatario el aviso correspondiente.

**ARTÍCULO 4.03. Requisitos para todo desembolso.** Para que el Banco efectúe cualquier desembolso será menester: (a) que el Prestatario o el Organismo Ejecutor en su caso, haya presentado por escrito, o por medios electrónicos según la forma y las condiciones especificadas por el Banco, una solicitud de desembolso y que, en apoyo de dicha solicitud, se hayan suministrado al Banco los pertinentes documentos y demás antecedentes que éste pueda haberle requerido; (b) que el Prestatario o el Organismo Ejecutor en su caso, haya abierto y mantenga una o más cuentas bancarias en una institución financiera en la que el Banco realice los desembolsos; (c) salvo que el Banco acuerde lo contrario, las solicitudes deberán ser presentadas, a más tardar, con treinta (30) días de anticipación a la fecha de vencimiento del Plazo Original de Desembolsos o cualquier extensión del mismo; (d) que no haya surgido alguna de las circunstancias descritas en el Artículo 6.01 de estas Normas Generales; y (e) que el Garante, en su caso, no se encuentre en incumplimiento por más de ciento veinte (120) días, de sus obligaciones de pago para con el Banco por concepto de cualquier préstamo o Garantía.

**ARTÍCULO 4.04. Desembolsos para Cooperación Técnica.** Si las Estipulaciones Especiales contemplaran financiamiento de gastos para Cooperación Técnica, los desembolsos para ese propósito podrán efectuarse una vez que se hayan cumplido los requisitos establecidos en los incisos (a) y (b) del Artículo 4.01 y en el Artículo 4.03 de estas Normas Generales.

**ARTÍCULO 4.05. Procedimiento para los desembolsos.** El Banco podrá efectuar desembolsos así: (a) mediante giros en favor del Prestatario de las sumas a que tenga derecho de conformidad con este Contrato bajo la modalidad de reembolso de gastos y de Anticipo de Fondos; (b) mediante pagos a terceros por cuenta del Prestatario y de acuerdo con él; y (c) mediante otra modalidad que las partes acuerden por escrito. Cualquier gasto bancario con motivo de los desembolsos será por cuenta del Prestatario. A menos que las partes lo acuerden de otra manera, sólo se harán desembolsos en cada ocasión por sumas no inferiores al equivalente de cien mil Dólares (US\$100.000).

**ARTÍCULO 4.06. Reembolso de gastos.** (a) Cumplidos los requisitos previstos en los Artículos 4.01 y 4.03 de estas Normas Generales y los que fueren pertinentes de las Estipulaciones Especiales, el Banco podrá efectuar desembolsos para reembolsar al Prestatario o al Organismo Ejecutor, según corresponda, los gastos efectuados en la ejecución del Proyecto que sean elegibles para atenderse con recursos del Préstamo, de acuerdo con las disposiciones de este Contrato.

(b) Salvo expreso acuerdo entre las partes, las solicitudes de desembolso para reembolsar gastos financiados por el Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, de acuerdo con el inciso (a) anterior, deberán realizarse prontamente, a medida que el Prestatario o el Organismo Ejecutor incurra en dichos gastos, o, a más tardar, dentro de los sesenta (60) días siguientes a la finalización de cada Semestre o en otro plazo que las partes acuerden.

**ARTÍCULO 4.07. Anticipo de fondos.** (a) Cumplidos los requisitos previstos en los Artículos 4.01 y 4.03 de estas Normas Generales y los que fueren pertinentes de las Estipulaciones Especiales, el Banco podrá efectuar desembolsos para adelantar recursos al Prestatario o al Organismo Ejecutor, según corresponda, para atender gastos elegibles con recursos del Préstamo, de acuerdo con las disposiciones de este Contrato.

(b) El monto máximo de cada Anticipo de Fondos será fijado por el Banco con base en las necesidades de liquidez del Proyecto para atender previsiones periódicas de gastos, de acuerdo con el inciso (a) anterior. En ningún caso, el monto máximo de un Anticipo de Fondos podrá exceder la suma requerida para el financiamiento de dichos gastos, durante un período máximo de seis (6) meses, de conformidad con el cronograma de inversiones, el flujo de recursos requeridos para dichos propósitos, y la capacidad demostrada del Prestatario u Organismo Ejecutor, según corresponda, para utilizar los recursos del Préstamo.

(c) El Banco podrá: (i) ampliar el monto máximo del Anticipo de Fondos vigente' cuando hayan surgido necesidades inmediatas de efectivo que lo ameriten, si así se le solicita justificadamente, y se le presenta un estado de los gastos programados para la ejecución del Proyecto correspondiente al período del Anticipo de Fondos vigente; o (ii) efectuar un nuevo Anticipo de Fondos con base en lo indicado en el inciso (b) anterior, cuando se haya justificado, al menos, el ochenta por ciento (80%) del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipos. El Banco podrá tomar cualquiera de las anteriores acciones, siempre que se cumplan los requisitos del Artículo 4.03 de estas Normas Generales y los que se establezcan en las Estipulaciones Especiales.

(d) El Banco podrá también reducir o cancelar el saldo total acumulado del o de los anticipos de fondos en el caso de que determine que los recursos desembolsados no han sido utilizados o justificados debida y oportunamente al Banco, de conformidad con las disposiciones de este Contrato.

**ARTÍCULO 4.08. Período de Cierre.** El Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, deberá: (a) presentar a la satisfacción del Banco, dentro del Período de Cierre, la documentación de respaldo de los gastos efectuados con cargo al Proyecto y demás información que el Banco hubiera solicitado, y (b) devolver al Banco, a más tardar, el último día de vencimiento del Período de Cierre, el saldo sin justificar de los recursos desembolsados. En el caso de que los servicios de auditoría se financien con cargo a los recursos del Préstamo y de que dichos servicios no se terminen y paguen antes del vencimiento del Período de Cierre a que se refiere el inciso (a) anterior, el Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, deberá informar y acordar con el Banco la forma como se viabilizará el pago de dichos servicios, y devolver los recursos del Préstamo destinados para este fin, en caso de que el Banco no reciba los estados financieros y demás informes auditados dentro de los plazos estipulados en este Contrato.

**ARTÍCULO 4.09. Tipo de cambio,** (a) Con el fin de determinar la equivalencia en Dólares de un gasto que se efectúe en moneda del país del Prestatario, se utilizará uno de los siguientes tipos de cambio, de conformidad con lo establecido en las Estipulaciones Especiales de este Contrato:

- (i) el mismo tipo de cambio utilizado para la conversión de los recursos desembolsados en Dólares a la moneda del país del Prestatario. En este caso, para efectos del reembolso de gastos con cargo al Préstamo y del reconocimiento de gastos con cargo al Aporte Local, se aplicará el tipo de cambio vigente en la fecha de presentación de la solicitud al Banco; o
- (ii) el tipo de cambio vigente en el país del Prestatario en la fecha efectiva del pago del gasto en la moneda del país del Prestatario.

(b) El tipo de cambio al que se refieren los sub-numerales (i) y (ii) de la letra (a) anterior, será el siguiente:

- (i) el tipo de cambio correspondiente al entendimiento vigente entre el Banco y el respectivo país miembro para los efectos de mantener el valor de la moneda, conforme lo establece la Sección 3 del Artículo V del Convenio Constitutivo del Banco.
- (ii) De no existir en vigor dicho entendimiento, se aplicará el tipo de cambio utilizado en esa fecha por el Banco Central del país del Prestatario o por el correspondiente organismo monetario para vender Dólares a los residentes en el país, que no sean entidades gubernamentales, para efectuar las siguientes operaciones: (a) pago por concepto de capital e intereses adeudados; (b) remesa de dividendos o de otros ingresos provenientes de inversiones de capital en el país; y (c) remesa de capitales invertidos. Si para estas tres clases de operaciones no hubiere el mismo tipo de cambio, se aplicará el que sea más alto, es decir el que represente un mayor número de unidades de la moneda del país respectivo por cada Dólar.
- (iii) Si en la fecha de presentación de la solicitud al Banco a la que se refiere el sub-numeral (i) del literal (a) anterior, o en la fecha efectiva del pago del gasto a la que se refiere el sub-numeral (ii) del literal (a) anterior, no pudiere aplicarse la regla antedicha por inexistencia de las operaciones mencionadas, el pago se hará sobre la base del más reciente tipo de cambio utilizado para tales operaciones dentro de los treinta (30) días anteriores a la fecha de presentación de la solicitud al Banco a la que se refiere el sub-numeral (i) del literal (a) anterior, o a la fecha efectiva del pago del gasto a la que se refiere el sub-numeral (ii) del literal (a) anterior, según sea el caso.
- (iv) Si no obstante la aplicación de las reglas anteriores no pudiere determinarse el tipo de cambio vigente o si surgieren discrepancias en cuanto a dicha determinación,, se estará en esta materia a lo que resuelva el Banco tomando en consideración las realidades del mercado cambiario en el país del Beneficiario.

**ARTICULO 4.10. Valoración de monedas convertibles.** Siempre que en la ejecución de este Contrato sea necesario determinar el valor de una moneda en función de otra, tal valor será el que razonablemente fije el Banco, salvo que en el Artículo 4.09 o en las disposiciones de los Capítulos III y V de estas Normas Generales se disponga expresamente otra cosa.

**ARTICULO 4.11. Recibos.** A solicitud del Banco, el Prestatario suscribirá y entregará al Banco, a la finalización de los desembolsos, el recibo o recibos que representen las sumas desembolsadas.

**ARTÍCULO 4.12. Renuncia a parte del Préstamo.** El Prestatario, de acuerdo con el Garante, si lo hubiere, mediante aviso por escrito enviado al Banco, podrá renunciar a su derecho de utilizar cualquier parte del Préstamo que no haya sido desembolsada antes del recibo del aviso, siempre que no se trate de las cantidades previstas en el Artículo 6.04 de estas Normas

**ARTÍCULO 4.13. Cancelación automática de parte del Préstamo.** A menos que el Banco haya acordado con el Prestatario y el Garante, si lo hubiere, expresamente y por escrito prorrogar el Plazo Original de Desembolsos, la porción del Préstamo que no hubiere sido comprometida o

desembolsada, según sea el caso, al vencimiento de dicho plazo o sus extensiones, quedará automáticamente cancelado.

## **CAPÍTULO V**

### **Conversiones**

**ARTÍCULO 5.01. Ejercicio de la Opción de Conversión,** (a) El Prestatario podrá solicitar una Conversión de Moneda o una Conversión de Tasa de Interés mediante la entrega al Banco de una "Carta Solicitud de Conversión" de carácter irrevocable, en forma y contenido satisfactorios para el Banco, en la que se indiquen los términos y condiciones financieras solicitados por el Prestatario para la respectiva Conversión. El Banco podrá proporcionar al Prestatario un modelo de Carta Solicitud de Conversión.

(b) La Carta Solicitud de Conversión deberá estar firmada por un representante debidamente autorizado del Prestatario, deberá tener la anuencia del Garante, si lo hubiere, y contendrá, cuando menos, la información que se señala a continuación:

- (i) Para todas las Conversiones: (A) número de Préstamo; (B) monto objeto de la Conversión; (C) tipo de Conversión (Conversión de Moneda o Conversión de Tasa de Interés); (D) número de cuenta donde se habrán de depositar fondos, en caso de ser aplicable; y (E) Convención para el Cálculo de Intereses.
- (ii) Para Conversiones de Moneda: (A) moneda a la que el Prestatario solicita convertir el Préstamo; (B) Cronograma de Amortización asociado con dicha Conversión de Moneda, el cual podrá tener un plazo de amortización igual o menor a la Fecha Final de Amortización; (C) la parte del desembolso o del Saldo Deudor al que aplicará la Conversión; (D) el tipo de interés aplicable a los montos objeto de la Conversión de Moneda; (E) si la Conversión de Moneda es por Plazo Total o Plazo Parcial; (F) la Moneda de Liquidación; (G) el Plazo de Ejecución; y (H) cualquier otra instrucción relativa a la solicitud de Conversión de Moneda. Si la Carta Solicitud de Conversión se presenta en relación con un desembolso, la solicitud deberá indicar el monto del desembolso en unidades de la Moneda de Aprobación, en unidades de Dólar o en unidades de la moneda a la que se desea convertir, salvo que se trate del último desembolso, en cuyo caso la solicitud tendrá que ser hecha en unidades de la Moneda de Aprobación. En estos casos, si el Banco efectúa la Conversión, los desembolsos serán denominados en Moneda Convertida y se harán en: (i) la Moneda Convertida; o (ii) en un monto equivalente en Dólares al tipo de cambio establecido en la Carta Notificación de Conversión, que será aquel que determine el Banco al momento de la captación de su financiamiento. Si la Carta Solicitud de Conversión se refiere a Saldos Deudores la solicitud deberá indicar el monto en unidades de la moneda de denominación de los Saldos Deudores.
- (iii) Para Conversiones de Tasa de Interés: (A) tipo de tasa de interés solicitada; (B) la parte del Saldo Deudor a la que aplicará la Conversión de Tasa de Interés; (C) si la Conversión de Tasa de Interés es por Plazo Total o por Plazo Parcial; (D) el Cronograma de Amortización asociado con dicha Conversión de Tasa de Interés, el cual podrá tener un plazo de amortización



igual o menor a la Fecha Final de Amortización; y (E) para Conversiones de Tasa de Interés para el establecimiento de un Tope (**cap**) de Tasa de Interés o Banda (**collar**) de Tasa de Interés, los límites superior y/o inferior aplicables, según sea el caso; y (F) cualquier otra instrucción relativa a la solicitud de Conversión de Tasa de Interés.

(c) Cualquier monto de capital pagadero dentro del período contado desde los quince (15) días previos al comienzo del Plazo de Ejecución y hasta e incluyendo la Fecha de Conversión no podrá ser objeto de Conversión y deberá ser pagado en los términos aplicables previamente a la ejecución de la Conversión.

(d) Una vez que el Banco haya recibido la Carta Solicitud de Conversión, procederá a revisar la misma. Si la encuentra aceptable, el Banco efectuará la Conversión durante el Plazo de Ejecución de acuerdo con lo previsto en este Capítulo V. Efectuada la Conversión, el Banco enviará al Prestatario una Carta Notificación de Conversión con los términos y condiciones financieros de la Conversión.

(e) Si el Banco determina que la Carta Solicitud de Conversión no cumple con los requisitos previstos en este Contrato, el Banco notificará al efecto al Prestatario durante el Plazo de Ejecución. El Prestatario podrá presentar una nueva Carta Solicitud de Conversión en cuyo caso el Plazo de Ejecución para dicha Conversión empezará a contar desde el momento en que el Banco reciba la nueva Carta Solicitud de Conversión.

(f) Si durante el Plazo de Ejecución el Banco no logra efectuar la Conversión en los términos solicitados por el Prestatario en la Carta Solicitud de Conversión, dicha carta se considerará nula y sin efecto, sin perjuicio de que el Prestatario pueda presentar una nueva Carta Solicitud de Conversión.

(g) Si durante el Plazo de Ejecución ocurre una catástrofe nacional o internacional, una crisis de naturaleza financiera o económica, un cambio en los mercados de capitales o cualquier otra circunstancia extraordinaria, que pudiera afectar, en opinión del Banco, material y negativamente su habilidad para efectuar una Conversión, el Banco informará al efecto al Prestatario y acordará con éste cualquier actuación que haya de llevarse a cabo con respecto a dicha Carta solicitud de Conversión.

**ARTICULO 5.02. Requisitos para toda Conversión.** Cualquier Conversión estará sujeta a los siguientes requisitos:

(a) La viabilidad de que el Banco realice cualquier Conversión dependerá de la facultad del Banco de captar su financiamiento de acuerdo a sus propias políticas y estará sujeta a consideraciones legales, operativas y de manejo de riesgo y a las condiciones prevalecientes de mercado.

(b) El Banco no efectuará Conversiones sobre montos inferiores al equivalente de tres millones de Dólares (US\$3.000.000), salvo que: (i) en caso del último desembolso, el monto pendiente de desembolsar fuese menor; o (ii) en caso de un Préstamo completamente desembolsado, el Saldo Deudor bajo cualquier tramo del Préstamo fuese menor.

(c) El número de Conversiones de Moneda a Moneda de País no Prestatario no podrá ser superior a cuatro durante la vigencia de este Contrato. Este límite no aplicará a Conversiones de Moneda a Moneda Local.

(d) El número de Conversiones de Tasa de Interés no podrá ser superior a cuatro durante la vigencia de este Contrato.

(c) Cualquier modificación del Cronograma de Amortización solicitado por el Prestatario al momento de solicitar una Conversión de Moneda estará sujeto a lo previsto en los Artículos 3.02(c) y 5.03(b) de estas Normas Generales. Cualquier modificación del Cronograma de Amortización solicitado por el Prestatario al momento de solicitar una Conversión de Tasa de Interés estará sujeto a lo previsto en los Artículos 3.02(c) y 5.04(b) de estas Normas Generales.

(i) El Cronograma de Amortización resultante de una Conversión de Moneda o Conversión de Tasa de Interés determinado en la Carta Notificación de Conversión no podrá ser modificado posteriormente durante el Plazo de Conversión, salvo que el Banco acepte lo contrario.

(g) Salvo que el Banco acepte lo contrario, una Conversión de Tasa de Interés con respecto a montos que han sido previamente objeto de una Conversión de Moneda, sólo podrá efectuarse: (i) sobre la totalidad del Saldo Deudor asociado a dicha Conversión de Moneda; y (ii) por un plazo igual al plazo remanente de la respectiva Conversión de Moneda.

## **CAPÍTULO VI**

### **Suspensión de Desembolsos, Vencimiento Anticipado y Otras Disposiciones**

**ARTÍCULO 6.01. Suspensión de desembolsos.** El Banco, mediante aviso escrito al Prestatario, podrá suspender los desembolsos, si surge y mientras subsista, alguna de las circunstancias siguientes:

(a) El retardo en el pago de las sumas que el Prestatario adeude al Banco por capital, comisiones, intereses, devolución de anticipos o por cualquier otro concepto, con motivo de este Contrato o de cualquier otro contrato celebrado entre el Banco y el Prestatario, incluyendo otro Contrato de Préstamo o Contrato de Derivados.

(b) El incumplimiento por parte del Prestatario de cualquier otra obligación estipulada en el o en los Contratos suscritos con el Banco para financiar el Proyecto o en el o en los Contratos de Derivados suscritos con el Banco.

(c) El retiro o suspensión como miembro del Banco del país en que el Proyecto debe ejecutarse.

(d) Cuando el Proyecto o los propósitos del Préstamo pudieren ser afectados por: (i) cualquier restricción, modificación o alteración de las facultades legales, de las funciones o del patrimonio del Prestatario o del Organismo Ejecutor; o (ii) cualquier modificación o enmienda que se hubiere efectuado sin la conformidad escrita del Banco, en las condiciones básicas cumplidas antes de la Resolución aprobatoria del Préstamo o ue la firma del Contrato. En estos casos, el Banco tendrá derecho a requerir del Prestatario y uel Organismo Ejecutor una información razonada y pormenorizada y sólo después de oír al Prestatario o al Organismo Ejecutor y de apreciar sus informaciones y aclaraciones, o en el caso de falta de manifestación del Prestatario y del Organismo Ejecutor, el Banco podrá suspender los desembolsos si juzga que los cambios introducidos afectan sustancialmente y en forma desfavorable al Proyecto o hacen imposible su ejecución.

(e) El incumplimiento por parte del Garante, si lo hubiere, de cualquier obligación estipulada en el Contrato de Garantía o en cualquier Contrato de Derivados suscrito con el Banco.

(f) Cualquier circunstancia extraordinaria que, a juicio del Banco, y no tratándose de un contrato con la República como prestatario, haga improbable que el Prestatario pueda cumplir las obligaciones contraídas en este Contrato, o que no permita satisfacer los propósitos que se tuvieron en cuenta al celebrarlo.

(g) Si, de conformidad con los procedimientos de sanciones del Banco, se determina, en cualquier etapa, que un empleado, agente o representante del Prestatario, del Organismo Ejecutor o del Organismo Contratante, ha cometido una Práctica Prohibida durante el proceso de contratación o durante la ejecución de un contrato.

**ARTÍCULO 6.02. Terminación, vencimiento anticipado o cancelaciones parciales de montos no desembolsados,** (a) El Banco podrá poner término a este Contrato en la parte del Préstamo que hasta esa fecha no haya sido desembolsada o declarar vencida y pagadera de inmediato la totalidad de los Salos Deudores o una parte de éstos, con los intereses y comisiones devengadas hasta la fecha del pago: (i) si alguna de las circunstancias previstas en los incisos (a), (b). (c) y (e) del Artículo anterior se prolongase más de sesenta (60) días: o (ii) si la información a la que se refiere el inciso (d) del Artículo anterior, o las aclaraciones o informaciones adicionales presentadas por el Prestatario o por el Organismo Ejecutor, en su caso, no fueren satisfactorias para el Banco.

(b) Si se determina que, de conformidad con los procedimientos de sanciones del Banco, cualquier fuma, entidad o individuo actuando como oferente o participando en una actividad financiada por el Banco incluidos, entre otros, solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría y consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, sub-consultores, proveedores de bienes o servicios, concesionarios, el Prestatario, el Organismo Ejecutor u Organismo Contratante (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) ha cometido una Práctica Prohibida en cualquier etapa del proceso de contratación o durante la ejecución de un contrato, el Banco podrá cancelar la parte no desembolsada o acelerar el repago de la parte del Préstamo que estuviese relacionada inequívocamente a dicha contratación, cuando exista evidencia de que el representante del Prestatario, del Organismo Ejecutor u Organismo Contratante no ha tomado las medidas correctivas adecuadas (lo que incluye, entre otras cosas, la notificación adecuada al Banco tras tener conocimiento de la comisión de la Práctica Prohibida) en un plazo que el Banco considere razonable.

(c) El Banco podrá, asimismo, cancelar la parte no desembolsada o acelerar el repago de la parte del Préstamo que estuviese destinada a una adquisición determinada de bienes, obras, servicios relacionados, o servicios de consultoría si, en cualquier momento, determinare que dicha adquisición se llevó a cabo sin seguir los procedimientos indicados en este Contrato.

**ARTICULO 6.03. Prácticas Prohibidas,** (a) Para los efectos de este Contrato, se entenderá que una Práctica Prohibida incluye las siguientes prácticas: (i) una "práctica corrupta" consiste en ofrecer, dar, recibir, o solicitar, directa o indirectamente, cualquier cosa de valor para influenciar indebidamente las acciones de otra parte; (ii) una "práctica fraudulenta" es cualquier acto u omisión, incluida la tergiversación de hechos y circunstancias, que deliberada o imprudentemente engañen, o intenten engañar, a alguna parte para obtener un beneficio financiero o de otra naturaleza o para evadir una obligación; (iii) una "práctica coercitiva" consiste en perjudicar o causar daño, o amenazar con perjudicar o causar daño, directa o indirectamente, a cualquier parte

o a sus bienes para influenciar indebidamente las acciones de una parte; (iv) una "práctica colusoria" es un acuerdo entre dos o más partes realizado con la intención de alcanzar un propósito inapropiado, lo que incluye influenciar en forma inapropiada las acciones de otra parte; y (v) una "práctica obstructiva" consiste en: (a) destruir, falsificar, alterar u ocultar deliberadamente evidencia significativa para la investigación o realizar declaraciones falsas ante los investigadores con el fin de impedir materialmente una investigación del Grupo del Banco sobre denuncias de una práctica corrupta, fraudulenta, coercitiva o colusoria; y/o amenazar, hostigar o intimidar a cualquier parte para impedir que divulgue su conocimiento de asuntos que son importantes para la investigación o que prosiga la investigación, o (b) todo acto dirigido a impedir materialmente el ejercicio de inspección del Banco y los derechos de auditoría previstos en los Artículos 8.01 (c), 8.02(e) y 8.04(g) de estas Normas Generales.

(b) En adición a lo establecido en los Artículos 6.01 (g) y 6.02(b) de estas Normas Generales, si se determina que, de conformidad con los procedimientos de sanciones del Banco, cualquier firma, entidad o individuo actuando como oferente o participando en una actividad financiada por el Banco incluidos, entre otros, solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría y consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, sub-consultores, proveedores de bienes o servicios, concesionarios, el Prestatario, Organismo Ejecutor u Organismo Contratante (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) ha cometido una Práctica Prohibida en cualquier etapa del proceso de contratación o durante la ejecución de un contrato, el Banco podrá:

- (i) no financiar ninguna propuesta de adjudicación de un contrato para la adquisición de obras, bienes, servicios relacionados y la contratación de servicios de consultoría;
- (ii) declarar una contratación no elegible para financiamiento del Banco, cuando exista evidencia de que el representante del Prestatario, del Organismo Ejecutor u Organismo Contratante no ha tomado las medidas correctivas adecuadas (lo que incluye, entre otras cosas, la notificación adecuada al Banco tras tener conocimiento de la comisión de la Práctica Prohibida) en un plazo que el Banco considere razonable;
- (iii) emitir una amonestación a la firma, entidad o individuo en formato de una carta formal de censura por su conducta;
- (iv) declarar a una firma, entidad o individuo inelegible, en forma permanente o por un determinado período de tiempo, para que: (A) se le adjudiquen o participe en actividades financiadas por el Banco; y (B) sea designado sub-consultor, subcontratista o proveedor de bienes o servicios por otra firma elegible a la que se adjudique un contrato para ejecutar actividades financiadas por el Banco;
- (v) remitir el tema a las autoridades pertinentes encargadas de hacer cumplir las leyes; y/o
- (vi) imponer otras sanciones que considere apropiadas bajo las circunstancias del caso, incluida la imposición de multas que representen para el Banco un reembolso de los costos vinculados con las investigaciones y actuaciones. Dichas sanciones podrán ser impuestas en forma adicional o

en sustitución de las sanciones mencionadas en el inciso (g) del Artículo 6.01, en el inciso (b) del Artículo 6.02 y en el inciso (b), numerales (i) al (v), de este Artículo 6.03.

(c) Lo dispuesto en el inciso (g) del Artículo 6.01 y en el Artículo 6.03(b)(i) se aplicará también en casos en los que las partes hayan sido temporalmente declaradas inelegibles para la adjudicación de nuevos contratos en espera de que se adopte una decisión definitiva en un proceso de sanción, o cualquier resolución.

(d) La imposición de cualquier medida que sea tomada por el Banco de conformidad con las disposiciones referidas anteriormente será de carácter público.

(e) Cualquier firma, entidad o individuo actuando como oferente o participando en una actividad financiada por el Banco incluido, entre otros, solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría y consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de bienes o servicios, concesionarios, el Prestatario, Organismo Ejecutor u Organismo Contratante (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados, representantes ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) podrá verse sujeto a sanción, de conformidad con lo dispuesto en acuerdos suscritos por el Banco con otra institución financiera internacional concernientes al reconocimiento recíproco de decisiones en materia de inhabilitación. Para efectos de lo dispuesto en este literal (e), el término "sanción" incluye toda inhabilitación permanente, imposición de condiciones para la participación en futuros contratos o adopción pública de medidas en respuesta a una contravención del marco vigente de una institución financiera internacional aplicable a la resolución de denuncias de comisión de Prácticas Prohibidas.

(f) Cuando el Prestatario adquiera bienes, obras o servicios distintos de los servicios de consultoría directamente de una agencia especializada o contrate a una agencia especializada para prestar servicios de asistencia técnica en el marco de un acuerdo entre el Prestatario y dicha agencia especializada, todas las disposiciones contempladas en este Contrato relativas a sanciones y Prácticas Prohibidas se aplicarán íntegramente a los solicitantes, oferentes, contratistas, empresas de consultoría o consultores individuales, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de bienes o servicios (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) o cualquier otra entidad que haya suscrito contratos con dicha agencia especializada para la provisión de bienes, obras o servicios conexos relacionados con actividades financiadas por el Banco. El Banco se reserva el derecho de obligar al Prestatario a que se acoja a recursos tales como la suspensión o la rescisión. El Prestatario se compromete a que los contratos con agencias especializadas incluyan disposiciones para que éstas consulten la lista de firmas e individuos declarados inelegibles de forma temporal o permanente por el Banco. En caso de que una agencia especializada suscriba un contrato o una orden de compra con una firma o individuo declarado inelegible de forma temporal o permanente por el Banco, el Banco no financiará los gastos conexos y se acogerá a otras medidas que considere convenientes.

## **CAPÍTULO VII**

### **Ejecución del Proyecto**

**ARTÍCULO 7.01.** Disposiciones generales sobre ejecución del Proyecto, (a) El Prestatario se compromete a ejecutar el Proyecto de acuerdo con los objetivos del mismo, con la debida diligencia, en forma económica, financiera, administrativa y técnicamente eficiente y de acuerdo con las disposiciones de este Contrato y con los planes, especificaciones, calendario de

inversiones, presupuestos, reglamentos y otros documentos pertinentes al Proyecto que el Banco apruebe. Asimismo, el Prestatario conviene que todas las obligaciones a su cargo o a cargo del Organismo Ejecutor deberán ser cumplidas a satisfacción del Banco.

(b) Toda modificación importante en los planes, especificaciones, calendario de inversiones, presupuestos, reglamentos y otros documentos que el Banco apruebe, así como todo cambio sustancial en contratos financiados con recursos del Préstamo, requieren el consentimiento escrito del Banco.

(c) En caso de contradicción o inconsistencia entre las disposiciones de este Contrato y cualquier plan, especificación, calendario de inversiones, presupuesto, reglamento u otro documento pertinente al Proyecto que el Banco apruebe, las disposiciones de este Contrato prevalecerán sobre dichos documentos.

**ARTÍCULO 7.02. Selección y contratación de obras y servicios diferentes de consultoría y adquisición de bienes v selección v contratación de servicios de consultoría.** (a) Sujeto a lo dispuesto en el inciso (b) de este Artículo, el Prestatario se compromete a llevar a cabo y, en su caso, a que el Organismo Ejecutor y la Agencia de Contrataciones, si la hubiere, lleven a cabo la contratación de obras y servicios diferentes de consultoría así como la adquisición de bienes, de acuerdo con lo estipulado en las Políticas de Adquisiciones y el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco, y la selección y contratación de servicios de consultoría, de acuerdo con lo estipulado en las Políticas de Consultores y el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco. El Prestatario declara conocer y se compromete a poner en conocimiento del Organismo Ejecutor, de la Agencia de Contrataciones y de la agencia especializada, en su caso, las Políticas de Adquisiciones y las Políticas de Consultores.

(b) Cuando el Banco haya validado los sistemas del país miembro del Banco donde se ejecutará el Proyecto, el Prestatario o, en su caso, el Organismo Ejecutor, podrá llevar a cabo las adquisiciones y contrataciones financiadas total o parcialmente con recursos del Préstamo utilizando dichos sistemas, de acuerdo con los términos de la validación del Banco y la legislación aplicable validada, los cuales se identifican en las Estipulaciones Especiales. El Prestatario se compromete a notificar o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor notifique al Banco cualquier cambio en dicha legislación o que la afecte, en cuyo caso el Banco podrá cancelar, suspender o cambiar los términos de su validación. El uso de sistemas de país no dispensa la aplicación de las disposiciones previstas en la Sección I de las Políticas de Adquisiciones y Políticas de Consultores, incluyendo el requisito de que las adquisiciones y contrataciones correspondientes consten en el Plan de Adquisiciones y su sujeción a las demás cláusulas de este Contrato.

(c) El Prestatario se compromete a actualizar o, en su caso, a que el Organismo Ejecutor mantenga actualizado el Plan de Adquisiciones y lo actualice, al menos, anualmente o con mayor frecuencia, según las necesidades del Proyecto. Cada versión actualizada de dicho Plan de Adquisición deberá ser sometida a la revisión y aprobación del Banco.

(d) El Banco realizará la revisión de los procesos de selección, contratación y adquisición, *ex-ante o ex-post*, según lo establecido en el Plan de Adquisiciones. En cualquier momento durante la ejecución del Proyecto, el Banco podrá cambiar la modalidad de revisión de dichos procesos, mediante comunicación previa al Prestatario o al Organismo Ejecutor. Los cambios aprobados por el Banco deberán ser reflejados en el Plan de Adquisiciones.

(e) El Prestatario se compromete a obtener, o en su caso, a que el Organismo Ejecutor obtenga, antes de la adjudicación del contrato correspondiente a cada una de las obras del Proyecto, si las hubiere, la posesión legal de los inmuebles donde se construirá la respectiva obra, las servidumbres u otros derechos necesarios para su construcción y utilización, así como los derechos sobre las aguas que se requieran para la obra de que se trate.

**ARTICULO 7.03. Utilización de bienes.** Salvo autorización expresa del Banco, los bienes adquiridos con los recursos del Préstamo deberán dedicarse exclusivamente para los fines del Proyecto. Concluida la ejecución del Proyecto, la maquinaria, los equipos de construcción utilizados en dicha ejecución y los demás bienes, podrán emplearse para otros fines.

**ARTICULO 7.04. Recursos adicionales.** (a) El Prestatario deberá aportar oportunamente todos los recursos adicionales a los del Préstamo que se necesiten para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto, cuyo monto estimado se señala en las Estipulaciones Especiales. Si durante el proceso de desembolso se produjere un alza del costo estimado del Proyecto, el Banco podrá requerir la modificación del calendario de inversiones referido en el inciso (d) del Artículo 4.01 de estas Normas Generales, para que el Prestatario haga frente a dicha alza.

(b) A partir del año calendario siguiente a la iniciación del Proyecto y durante el período de su ejecución, el Prestatario deberá demostrar al Banco, en los primeros sesenta (60) días de cada año calendario, que dispondrá oportunamente de los recursos necesarios para efectuar la contribución local al Proyecto durante ese año.

## **CAPÍTULO VIII**

### **Sistema de Información Financiera y Control Interno. Inspecciones. Informes y Auditoría Externa**

**ARTÍCULO 8.01. Sistema de Información Financiera y Control interno.** (a) El Prestatario o el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, según corresponda, deberá mantener: (i) un sistema de información financiera aceptable al Banco que permita el registro contable, presupuestario y financiero, y la emisión de estados financieros y otros informes relacionados con los recursos del Préstamo y de otras fuentes de financiamiento, si fuera el caso; y (ii) una estructura de control interno que permita el manejo efectivo del Proyecto, proporcione confiabilidad sobre la información financiera, registros y archivos físicos, magnéticos y electrónicos, y permita el cumplimiento de las disposiciones previstas en este Contrato.

(b) El Prestatario o el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, según corresponda, se compromete a conservar los registros originales del Proyecto por un período mínimo de tres (3) años después del vencimiento del Plazo Original de Desembolsos o sus extensiones, de manera que: (i) permitan identificar las sumas recibidas de las distintas fuentes; (ii) consignen, de conformidad con el sistema de información financiera que el Banco haya aprobado, las inversiones en el Proyecto, tanto con los recursos del Préstamo como con los demás fondos que deban aportarse para su total ejecución; (iii) incluyan el detalle necesario para identificar las obras realizadas, los bienes adquiridos y los servicios contratados, así como la utilización de dichas obras, bienes y servicios; (iv) evidencien la conformidad en la recepción, autorización y pago de la obra, bien o servicio adquirido o contratado; (v) dichos registros incluyan la documentación relacionada con el proceso de adquisición, contratación y ejecución de los contratos financiados por el Banco y otras fuentes de financiamiento, lo que comprende, pero no se limita a, los llamados a licitación, los paquetes de ofertas, los resúmenes, las evaluaciones de

las ofertas, los contratos, la correspondencia, los productos y borradores de trabajo y las facturas, certificados e informes de recepción, recibos, incluyendo documentos relacionados con el pago de comisiones, y pagos a representantes, consultores y contratistas; y (vi) demuestren el costo de las inversiones en cada categoría y el progreso físico y financiero de las obras, bienes y servicios. Cuando se trate de programas de crédito, los registros deberán precisar, además, los créditos otorgados, las recuperaciones efectuadas y la utilización de éstas.

(c) El Prestatario se compromete a que en los documentos de licitación, las solicitudes de propuesta y los contratos financiados con un préstamo del Banco que el Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante celebre, se incluya una disposición que exija a los proveedores de bienes o servicios, contratistas, subcontratistas, consultores y sus representantes, miembros del personal, sub-consultores, subcontratistas, o concesionarios, a conservar todos los documentos y registros relacionados con actividades financiadas por el Banco por un período de siete (7) años luego de terminado el trabajo contemplado en el respectivo contrato.

**ARTÍCULO 8.02. Inspecciones.** (a) El Banco podrá establecer los procedimientos de inspección que juzgue necesarios para asegurar el desarrollo satisfactorio del Proyecto.

(b) El Prestatario, el Organismo Ejecutor y el Organismo Contratante, en su caso, deberán permitir al Banco que inspeccione en cualquier momento el Proyecto, el equipo y los materiales correspondientes y revise los registros y documentos que el Banco estime pertinente conocer. El personal que envíe o designe el Banco para el cumplimiento de este propósito como investigadores, representantes o auditores o expertos deberá contar con la más amplia colaboración de las autoridades respectivas. Todos los costos relativos al transporte, salario y demás gastos de dicho personal, serán pagados por el Banco.

(c) El Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, en su caso, deberán proporcionar al Banco, si un representante autorizado de éste lo solicita, todos los documentos, incluyendo los relacionados con las adquisiciones, que el Banco pueda solicitar razonablemente. Adicionalmente, el Prestatario, el Organismo Ejecutor y el Organismo Contratante deberán poner a la disposición del Banco, si así se les solicita con una anticipación razonable, su personal para que respondan a las preguntas que el personal del Banco pueda tener de la revisión o auditoría de los documentos. El Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, en su caso, deberá presentar los documentos en un tiempo preciso, o una declaración jurada en la que consten las razones por las cuales la documentación solicitada no está disponible o está siendo retenida.

(d) Si el Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, en su caso, se rehúsa a cumplir con la solicitud presentada por el Banco, o de alguna otra forma obstaculiza la revisión del asunto por parte del Banco, el Banco, bajo su sola discreción, podrá adoptar las medidas que considere apropiadas en contra del Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante, según sea del caso.

(e) El Prestatario se compromete a que en los documentos de licitación, las solicitudes de propuesta y los contratos financiados con un préstamo del Banco que el Prestatario, el Organismo Ejecutor o el Organismo Contratante celebre, se incluya una disposición que exija que los solicitantes, oferentes, proveedores de bienes o servicios y su representante, contratistas,



subcontratistas, consultores y sus representantes, miembros del personal, subconsultores, subcontratistas, o concesionarios: (i) permitan al Banco revisar cualesquiera cuentas, registros y otros documentos relacionados con la presentación de propuestas y con el cumplimiento del contrato y someterlos a una auditoría por auditores designados por el Banco; (ii) presten plena asistencia al Banco en su investigación; y (iii) entreguen al Banco cualquier documento necesario para la investigación de denuncias de comisión de Prácticas Prohibidas y hagan que sus empleados o agentes que tengan conocimiento de las actividades financiadas por el Banco están disponibles para responder a las consultas relacionadas con la investigación provenientes de personal del Banco o de cualquier investigador, agente, auditor, o consultor apropiadamente designado. Si el solicitante, oferente, proveedor de bienes o servicios y su representante, contratistas, consultor, miembro del personal, subcontratista, subconsultor y sus representantes o concesionario se niega a cooperar o incumple el requerimiento del Banco, o de cualquier otra forma obstaculiza la investigación por parte del Banco, el Banco, bajo su sola discreción, podrá tomar las medidas apropiadas contra el solicitante, oferente, proveedor de bienes o servicios y su representante, contratista, consultor, miembro del personal, subcontratista, subconsultor y sus representantes o concesionario.

**ARTÍCULO 8.03. Informes.** El Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, deberá presentar a la satisfacción del Banco, los informes relativos a la ejecución del Proyecto, dentro de los sesenta (60) días siguientes a la finalización de cada Semestre o en otro plazo que las partes acuerden, preparados de conformidad con las normas que al respecto se acuerden con el Banco; y los demás informes que el Banco razonablemente solicite en relación con la inversión de las sumas prestadas, la utilización de los bienes adquiridos con dichas sumas y el progreso del Proyecto.

**ARTÍCULO 8.04. Auditoría Externa.** (a) El Prestatario se compromete a presentar al Banco, por sí mismo o por intermedio del Organismo Ejecutor, dentro de los plazos, durante el período y con la frecuencia señalados en las Estipulaciones Especiales de este Contrato, los estados financieros y otros informes, y la información financiera adicional que el Banco le solicitare, de conformidad con estándares y principios de contabilidad aceptables al Banco.

(b) El Prestatario se compromete a que los estados financieros y otros informes señalados en las Estipulaciones Especiales de este Contrato se auditen por auditores independientes aceptables al Banco, de conformidad con estándares y principios de auditoría aceptables al Banco, y a presentar, igualmente a satisfacción del Banco, la información relacionada con los auditores independientes contratados que éste le solicitare.

(c) El Prestatario se compromete a seleccionar y contratar, por sí mismo o por intermedio del Organismo Ejecutor, los auditores independientes necesarios para la presentación oportuna de los estados financieros y demás informes mencionados en el inciso (b) anterior, a más tardar, cuatro (4) meses antes del cierre de cada ejercicio económico del Prestatario, a partir de la fecha en que se inicie la vigencia del presente Contrato o en otro plazo que las partes acuerden, de conformidad con los procedimientos y los términos de referencia previamente acordados con el Banco. El Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda, deberá autorizar a los auditores para que proporcionen al Banco la información adicional que éste razonablemente pueda solicitarle, en relación con los estados financieros y otros informes auditados.

(d) En los casos en que la auditoría esté a cargo de un organismo oficial de fiscalización y éste no pudiese efectuar su labor de acuerdo con requisitos satisfactorios al Banco o dentro de los plazos, durante el período y la frecuencia estipulados en este Contrato, el Prestatario o el Organismo Ejecutor, según corresponda seleccionará y contratará los servicios de

auditores independientes aceptables al Banco de conformidad con lo indicado en el inciso (c) anterior.

(e) Sin perjuicio de lo establecido en los incisos anteriores, el Banco, en forma excepcional y previo acuerdo entre las partes, podrá seleccionar y contratar los servicios de auditores independientes para la preparación de los estados financieros y otros informes auditados previstos en este Contrato cuando: (i) los beneficios de que el Banco seleccione y contrate dichos servicios sean mayores; o (ii) los servicios de firmas privadas y contadores públicos independientes calificados en el país sean limitados; o (iii) cuando existan circunstancias especiales que justifiquen que el Banco seleccione y contrate dichos servicios.

(f) El Banco se reserva el derecho de solicitar al Prestatario o al Organismo Ejecutor, según corresponda, la realización de otra clase de auditorías externas o de trabajos relacionados con la auditoría de proyectos, del Organismo Ejecutor y de entidades relacionadas, del sistema de información financiera y de las cuentas bancarias del Proyecto, entre otras. La naturaleza, frecuencia, alcance, oportunidad, metodología, tipo de normas de auditoría aplicables, informes, procedimientos de selección y términos de referencia serán establecidos de común acuerdo entre la partes.

(g) Los documentos de licitación y los contratos que el Prestatario, Organismo Ejecutor u Organismo Contratante celebre con un proveedor de bienes o servicios, contratista, subcontratista, consultor, subconsultor, miembro del personal o concesionario deberán incluir una disposición que permita al Banco revisar cualesquiera cuentas, registros y otros documentos relacionados con la presentación de propuestas y con el cumplimiento del contrato y someterlos a una auditoría por auditores designados por el Banco.

## CAPÍTULO IX

### Disposición sobre Gravámenes y Exenciones

**ARTÍCULO 9.01. Compromiso sobre gravámenes.** En el supuesto de que el Prestatario acordase establecer algún gravamen específico sobre todo o parte de sus bienes o rentas como garantía de una deuda externa, habrá de constituir al mismo tiempo un gravamen que garantice al Banco, en un pie de igualdad y proporcionalmente, el cumplimiento de las obligaciones pecuniarias derivadas de este Contrato. Sin embargo, la anterior disposición no se aplicará: (a) a los gravámenes constituidos sobre bienes, para asegurar el pago del saldo insoluto de su precio de adquisición; y (b) a los constituidos con motivo de operaciones bancarias para garantizar el pago de obligaciones cuyos vencimientos no excedan de un año de plazo. En caso de que el Prestatario sea un país miembro, la expresión "bienes o rentas" se refiere a toda clase de bienes o rentas que pertenezcan al Prestatario o a cualquiera de sus dependencias que no sean entidades autónomas con patrimonio propio.

**ARTÍCULO 9.02. Exención de impuestos.** El Prestatario se compromete a que el capital, los intereses, comisiones, primas y todo otro cargo del Préstamo, así como cualquier otro pago por gastos o costos que se hubieren originado en el marco de este Contrato se pagarán sin deducción ni restricción alguna, libres de todo impuesto, tasa, derecho o recargo que establezcan o pudieran establecer las leyes de su país y a hacerse cargo de todo impuesto, tasa o derecho aplicable a la celebración, inscripción y ejecución de este Contrato.

## CAPÍTULO X

### Procedimiento Arbitral

**ARTÍCULO 10.01. Composición del Tribunal.** (a) El Tribunal de Arbitraje se compondrá de tres miembros, que serán designados en la forma siguiente: uno, por el Banco; otro, por el Prestatario; y un tercero, en adelante denominado el "Dirimente", por acuerdo directo entre las partes, o por intermedio de los respectivos árbitros. Si las partes o los árbitros no se pusieren de acuerdo respecto de la persona del Dirimente, o si una de las partes no pudiera designar árbitro, el Dirimente será designado, a petición de cualquiera de las partes, por el Secretario General de la Organización de los Estados Americanos. Si una de las partes no designare árbitro, éste será designado por el Dirimente. Si alguno de los árbitros designados o el Dirimente no quisiere o no pudiere actuar o seguir actuando, se procederá a su reemplazo en igual forma que para la designación original. El sucesor tendrá las mismas funciones y atribuciones que el antecesor.

(b) Si la controversia afectare tanto al Prestatario como al Garante, si lo hubiere, ambos serán considerados como una sola parte y, por consiguiente, tanto para la designación del árbitro como para los demás efectos del arbitraje, deberán actuar conjuntamente

**ARTÍCULO 10.02. Iniciación del procedimiento.** Para someter la controversia al procedimiento de arbitraje, la parte reclamante dirigirá a la otra una comunicación escrita exponiendo la naturaleza del reclamo, la satisfacción o reparación que persigue y el nombre del árbitro que designa. La parte que hubiere recibido dicha comunicación deberá, dentro del plazo de cuarenta y cinco (45) días, comunicar a la parte contraria el nombre de la persona que designe como árbitro. Si dentro del plazo de treinta (30) días, contado desde la entrega de la comunicación referida al reclamante, las partes no se hubieren puesto de acuerdo en cuanto a la persona del Dirimente, cualquiera de ellas podrá recurrir ante el Secretario General de la Organización de los Estados Americanos para que éste proceda a la designación.

**ARTÍCULO 10.03. Constitución del Tribunal.** El Tribunal de Arbitraje se constituirá en Washington, Distrito de Columbia, Estados Unidos de América, en la fecha que el Dirimente designe y, constituido, funcionará en las fechas que fije el propio Tribunal.

**ARTÍCULO 10.04. Procedimiento.** (a) El Tribunal sólo tendrá competencia para conocer de los puntos de la controversia. Adoptará su propio procedimiento y podrá por propia iniciativa designar los peritos que estime necesarios. En todo caso, deberá dar a las partes la oportunidad de presentar exposiciones en audiencia.

(b) El Tribunal fallará en conciencia, con base en los términos de este Contrato y pronunciará su fallo aún en el caso de que alguna de las partes actúe en rebeldía.

(c) El fallo se hará constar por escrito y se adoptará con el voto concurrente de dos miembros del Tribunal, por lo menos. Deberá dictarse dentro del plazo aproximado de sesenta (60) días, contados a partir de la fecha del nombramiento del Dirimente, a menos que el Tribunal determine que por circunstancias especiales e imprevistas deba ampliarse dicho plazo. El fallo será notificado a las partes mediante comunicación suscrita, cuando menos, por dos miembros del Tribunal y deberá cumplirse dentro del plazo de treinta (30) días, contados a partir de la fecha de la notificación. Dicho fallo tendrá mérito ejecutivo y no admitirá recurso alguno.

**ARTICULO 10.05. Gastos.** Los honorarios de cada árbitro serán cubiertos por la parte que lo hubiere designado y los honorarios del Dirimente serán cubiertos por ambas partes en igual proporción. Antes de constituirse el Tribunal, las partes acordarán los honorarios de las demás personas que, de mutuo acuerdo, convengan que deban intervenir en el procedimiento de arbitraje. Si el acuerdo no se produjere oportunamente, el propio Tribunal fijará la compensación que sea razonable para dichas personas, tomando en cuenta las circunstancias. Cada parte sufragará sus costos en el procedimiento de arbitraje, pero los gastos del Tribunal serán sufragados por las partes en igual proporción. Toda duda en relación con la división de los gastos o con la forma en que deban pagarse será resuelta sin ulterior recurso por el Tribunal.

**ARTICULO 10.06. Notificaciones.** Toda notificación relativa al arbitraje o al fallo será hecha en la forma prevista en este Contrato. Las partes renuncian a cualquier otra forma de notificación.

## EL PROGRAMA

### Programa de Inversiones para el Desarrollo Rural cíc Chimborazo'

#### **I.     Objeto**

**1.01** El objetivo general del Programa es incrementar la productividad agropecuaria sostenible, la generación de valor agregado y el acceso a mercados de las familias rurales de la Provincia de Chimborazo.

#### **II.    Descripción**

**2.1** Para el logro del objetivo previsto en la Sección I anterior, el Programa contempla la ejecución de los siguientes componentes:

Componente 1. Construcción, mejoramiento y rehabilitación de sistemas de riego

Subcomponente 1.1. Infraestructura de riego

**2.2** Se financiará la rehabilitación y modernización de al menos 19 pequeños sistemas de riego. Se implementarán rehabilitaciones y mejoras de las obras hidráulicas que conforman un sistema de riego y que corresponden a las captaciones, desarenadores conducciones principales, secundarias y terciarias. Las obras incluyen mejoramientos y rehabilitación de revestimientos de canales, estructuras de toma de agua, compuertas, canales prefabricados, puentes de canales para peatones, pasos de agua bajo canales, depósitos/separadores de arena, coberturas de cemento, divisiones/distribuidores, muros, conducción de tubería, rompedores de presión, acueductos y controles del nivel de agua. Se incluyen inversiones ambientales complementarias donde sean requeridas, tales como obras para conservación de suelos y medidas de mitigación durante la construcción.

Subcomponente 1.2. Apoyo a las juntas de usuarios de riego

**2.3** Este subcomponente financiará apoyo técnico a las juntas de usuarios para: el fortalecimiento de la capacidad organizativa, financiera y administrativa y de operación de mantenimiento (O&M) de los sistemas, la tecnificación para el manejo eficiente del agua, la problemática de fertilidad de suelos, planificación productiva y de manejo de insumos, mejoramiento de la dieta y vinculación comercial. Se apoyará en aspectos técnicos en riego en parcela y técnicas de siembra para diferentes cultivos, incluyendo optimizaciones en uso de semilla mejorada y de calidad, fertilización con dosificación recomendada por cultivo, densidades de siembra adecuadas, análisis químico de suelos para definir dosificaciones por cultivo, manejo integrado de plagas y enfermedades, y sobre cultivos de alto valor.

Subcomponente 1.3. Protección de micro cuencas.

- 2.4** Se financiará el desarrollo de planes de protección de las micro cuencas prioritarias adonde se encuentran las fuentes de agua de los sistemas de riego financiados por el Programa; capacitación para la gestión comunitaria adecuada y eficiente de la zona de recarga y uso hídrico, para mantener y restablecer las condiciones de adaptación al cambio climático y para aumentar el acceso al agua a través de técnicas y prácticas modernas y ancestrales mejoradas; y obras de recuperación de la cobertura vegetal de los territorios comunitarios de intervención del Programa, para proteger la humedad y reducir los esfuerzos que hoy realizan las familias para conseguir agua y leña.

Componente 2: Mejoramiento y rehabilitación vial

- 2.5** Se financiarán las siguientes obras viales: (i) el mejoramiento de la Carretera Pallatanga-Guamote- tramo Cuatro Esquinas - San Juan — Rodeo, con una longitud aproximada de 34,4 km, complementado con el tramo Rodeo Vaquería-Bushcud, con una longitud aproximada de 4,51 km.; y (ii) la rehabilitación del cinturón vial de Penipe con una longitud aproximada de 14,1 km.

### **III. Coste del Programa y plan de financiamiento**

- 3.01** El costo estimado del Programa es el equivalente de dieciocho millones ochocientos mil Dólares (US\$18.800.000), según la siguiente distribución por categorías de inversión y por fuentes de financiamiento:

Cuadro de costos (En millones de US\$)

Categoría de inversión	BID	Local	Total	%
I. Componente t. Construcción, mejoramiento y rehabilitación de sistemas de riego	6,69	0,60	7,29	38%
1.1 Infraestructura de riego	5,87	0,28	6,15	33%
1.2 Apoyo a las juntas regantes	0,53	0,32	0,85	4%
1.3 Protección de micro cuencas	0,29	0	0,29	1%
II. Componente 2. Mejoramiento y rehabilitación vial	7,66	0,72	8,38	45%
III. Implementación, monitoreo , evaluación, auditorías e imprevistos	0,65	2,48	3,13	17%
III. I Administración del programa	0	1,38	1,38	7%
III.2 Evaluación	0,15	0,10	0,25	2%
III.3 Auditorías	0	0,20	0,20	1%
III.4 Imprevistos sobre costos directos	0,50	0,80	1,30	7%
Total	\$15,00	\$3,80	\$18,80	100%

### **III. Ejecución**

- 4.1** El Programa será ejecutado por el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Chimborazo (GADPCH), el cual será responsable, entre otros, por: (i) el cumplimiento de las condiciones contractuales del Programa; (ii) planificar, elaborar, organizar, ejecutar

y monitorear los planes operativos y las actividades del Programa; (iii) administrar la relación y solicitar y justificar los desembolsos del Préstamo para la ejecución del Programa; y (iv) elaborar los informes y reportes requeridos. Para cumplir con estas funciones, el GADPCH designará un coordinador general del Programa, quien contará con el apoyo de personal de planta de las direcciones de planificación, financiera, jurídica, compras públicas y técnicas de la entidad. Para reflejar esta relación matricial, el GADPCH modificará el actual organigrama institucional, mostrando la coordinación general del Programa y las líneas de reporte matricial de las diferentes áreas funcionales hacia la misma.

- 4.2** Los procedimientos para la administración y ejecución del Programa se establecerán en el Manual Operativo del Programa con las responsabilidades, normas y procedimientos que regirán la ejecución, tales como, pero sin limitarse a: (i) adquisiciones y contrataciones; (ii) el esquema y herramientas de gestión y ejecución del Programa; (iii) responsabilidades y requerimientos de información financiera-contable y de seguimiento físico del Programa; (iv) los criterios de selección de sistemas de riego beneficiarios, incluyendo viabilidad técnica, económica, sostenibilidad financiera, ambiental y social; (v) los criterios de selección de los modelos de apoyo productivo de entrega de asistencia técnica a las juntas de usuarios; (vi) las obligaciones financieras de los beneficiarios para la inversión y O&M de sistemas de riego; y (vii) los aspectos ambientales y sociales.
- 4.3** Durante el último año de ejecución, se realizará una evaluación de impacto (ex post) para identificar y cuantificar mejoras en la productividad, ingresos agrícolas, conectividad con servicios de salud y educación, y nutrición. Los informes de evaluación, la documentación e información estadística de soporte y la metodología propuesta para esta evaluación se encuentra en el plan de seguimiento y evaluación del Programa.

**PLAN OPERATIVO DEL PROYECTO DE INVERSIONES DE DESARROLLO - PIDD**

Período enero - diciembre 2012

Código	CONCEPTO	TOTAL	COSTO UNITARIO				TOTAL FINANCIERO
			CREDITO	HCPCH		BENEF.	
				EFFECTIVO	ESPECIE		
1.	Componente 1. Inversiones del Proyecto						
1.1.	Subcomponente 1.2. Inversiones en Riego						
1.1.1.	Promoción						
1.1.1.01	Materiales de promoción (dípticos, roll-up)	20.000,00		20.000,00			20.000,00
1.1.1.02	Mesa de coordinación de riego provincial.	200,00		200,00			200,00
	TOTAL PROMOCION	20.200,00	0,00	20.200,00	0,00	0,00	20.200,00
1.1.2.	Servicios de apoyo a implementación (Proveedor de Servicios)						
1.1.2.1	Capacitación de Juntas de Usuarios (AOM)	66.505,00	66.505,00				66.505,00
1.1.2.2	Capacitación Parcelas Demostrativas	94.000,00	94.000,00				94.000,00
	PERÍODOS ANTERIORES						
1.1.2.3	Capacitación de Juntas de Usuarios (AOM)	13.807,20	13.807,20				13.807,20
1.1.2.4	Capacitación Parcelas Demostrativas	27.412,50	27.412,50				27.412,50
1.1.2.5	Otras instalaciones mantenimientos y reparaciones	505,73		505,73			505,73
	TOTAL SERVICIOS DE APOYO	202.230,43	201.724,70	505,73	0,00	0,00	202.230,43
1.1.3.	Preinversión						
1.1.3.1	Certificados de Interseccion Ambiental	3.332,10		3.332,10			3.332,10
	PERÍODOS ANTERIORES ELABORACIÓN DE ESTUDIOS						
1.1.3.2	Estudio Juan de Velasco Pangor	7.423,15		6.813,15		610,00	7.423,15
1.1.3.3	Estudio Pantaño Pantús	37.560,00		34.088,00		3.472,00	37.560,00
1.1.3.4	Estudio Palacio Real	25.798,25		24.409,62		1.388,63	25.798,25
1.1.3.5	Estudio Guarguallá Licto	37.607,40		33.846,66		3.760,74	37.607,40
1.1.3.6	Estudio La Josefina	4.523,70		4.071,33		452,37	4.523,70
1.1.3.7	Estudio Rosario Los Elenes	3.865,80		3.479,22		386,58	3.865,80
1.1.3.8	Estudio Puruhay Pamba	12.831,60		11.548,44		1.283,16	12.831,60
1.1.3.9	Estudio Tejar Balbaneda	31.168,10		28.551,29		2.616,81	31.168,10
1.1.3.10	Estudio Aguisacte	7.373,50		5.898,80		1.474,70	7.373,50
1.1.3.11	Estudio Santicay de Pepinales	24.972,00		22.474,80		2.497,20	24.972,00
1.1.3.12	Estudio San Francisco de Achupallas	16.585,20		14.926,70		1.658,50	16.585,20
1.1.3.13	Estudio Pulinguí	10.369,00		9.332,00		1.037,00	10.369,00
1.1.3.14	Estudio Cuatro Esquinas	7.160,50		6.444,46		716,04	7.160,50
1.1.3.15	Estudio Miraflores	4.028,20		3.626,10		402,10	4.028,20
1.1.3.16	Estudio Lagmo Mishque Pamba	7.109,40		6.398,46		710,94	7.109,40
	TOTAL PREINVERSION	241.707,90	0,00	219.241,13	0,00	22.466,77	241.707,90
1.1.4.	Inversión en Subproyectos de Riego						
1.1.4.1.	Subproyectos Pequeños						0,00
1.1.4.1.01	Chaguiña	38.292,97	36.697,70			1.595,27	38.292,97
1.1.4.1.02	Obras Complementarias (yuyaute, yanaramios, el molino, san francisco cunuguachay)	83.000,00	83.000,00				83.000,00
1.1.4.1.03	Puruhay Pamba	42.000,00	39.900,00			2.100,00	42.000,00
1.1.4.1.04	Juan de Velasco Pangor	88.916,00	84.470,20			4.445,80	88.916,00
1.1.4.1.05	La Moya	121.511,69	115.995,69			5.516,00	121.511,69



1.1.4.1.06	Mesarrumi	157.868,00	149.975,00			7.893,00	157.868,00
1.1.4.1.07	Pulinguí	200.000,00	190.000,00			10.000,00	200.000,00
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>731.588,66</b>	<b>700.038,59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31.550,07</b>	<b>731.588,66</b>
1.1.4.2.	<b>Subproyectos Medianos</b>						
1.1.4.2.01	Olte San Pedro	211.977,83	202.514,53			9.463,30	211.977,83
1.1.4.2.02	Caserío El Olivo	136.007,03	128.796,72			7.210,31	136.007,03
1.1.4.2.03	Canal Tejar Balbaneda	425.986,85	407.426,79			18.560,06	425.986,85
1.1.4.2.04	Pantaño Pantús	483.369,62	465.194,37			18.175,25	483.369,62
1.1.4.2.05	Lagmo Mishque Pamba	52.302,14	48.693,45			3.608,69	52.302,14
1.1.4.2.06	Rosario Los Elenes	44.634,27	42.330,10			2.304,17	44.634,27
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.354.277,74</b>	<b>1.294.955,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.321,78</b>	<b>1.354.277,74</b>
1.1.4.3.	<b>Subproyectos Grandes</b>						0,00
1.1.4.3.01	Huarguallá Licto	615.544,03	590.544,03			25.000,00	615.544,03
1.1.4.3.02	El Vergel	494.178,20	472.116,61			22.061,59	494.178,20
1.1.4.3.03	Atapo Palmira	531.078,65	506.078,65			25.000,00	531.078,65
1.1.4.3.04	Llucud	267.514,62	255.299,01			12.215,61	267.514,62
1.1.4.3.05	Obras instalación riego parcelario	17.883,80	16.989,61			894,19	17.883,80
1.1.4.3.06	Arrastre Obras instalación riego parcelario	9.755,30	9.755,30				9.755,30
1.1.4.3.07	Canal Cebadas	98.504,61	69.304,23			29.200,38	98.504,61
	<b>PERÍODOS ANTERIORES OBRAS</b>						0,00
1.1.4.3.08	Shuyo Pedregal	37.316,57	31.210,99			6.105,58	37.316,57
1.1.4.3.09	Yaruquíes Z4 T4B	21.999,41	20.930,43			1.068,98	21.999,41
1.1.4.3.10	Batán Chibunga	53.939,00	49.439,00			4.500,00	53.939,00
1.1.4.3.11	Sablog 7 Comunidades	257.641,42	246.757,41			10.884,01	257.641,42
1.1.4.3.12	El Guzo	88.821,45	79.239,45			9.582,00	88.821,45
1.1.4.3.13	Reservas de Cumandá	109.664,79	109.664,79			0,00	109.664,79
1.1.4.3.14	Pusuca La Victoria	71.329,58	65.908,36			5.421,22	71.329,58
1.1.4.3.15	Bazán Grande Tubo II	53.105,18	50.451,22			2.653,96	53.105,18
1.1.4.3.16	San Fco. Cunuguachay	35.554,57	26.700,22			8.854,35	35.554,57
1.1.4.3.17	Molino de Columbe	137.691,93	130.428,93			7.263,00	137.691,93
1.1.4.3.18	Cullum Chorreras	25.623,63	23.443,60			2.180,03	25.623,63
1.1.4.3.19	Chauzán San Alfonso	132.551,73	128.281,73			4.270,00	132.551,73
1.1.4.3.20	Atapo El Carmen	172.648,72	162.573,72			10.075,00	172.648,72
1.1.4.3.21	Tuculay Gonzol	136.836,82	130.496,82			6.340,00	136.836,82
1.1.4.3.22	La Envidiia	62.032,96	59.042,54			2.990,42	62.032,96
1.1.4.3.23	Tahualag	10.917,95	6.290,45			4.627,50	10.917,95
1.1.4.3.25	Resgualay	65.703,24	60.804,75			4.898,49	65.703,24
1.1.4.3.26	Daldal	309.415,82	297.495,28			11.920,54	309.415,82
1.1.4.3.27	Pichipud	6.375,25	6.375,25			0,00	6.375,25
1.1.4.3.28	San Rafael de Chuquipogyo	27.359,10	27.359,10			0,00	27.359,10
1.1.4.3.29	Tunshi San Nicolasa	6.992,40	3.174,60			3.817,80	6.992,40
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.857.980,73</b>	<b>3.636.156,08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>221.824,65</b>	<b>3.857.980,73</b>
	<b>TOTAL INVERSION</b>	<b>5.943.847,13</b>	<b>5.631.150,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>312.696,50</b>	<b>5.943.847,13</b>
1.1.5	<b>Monitoreo y Seguimiento</b>						
1.1.5.1.	<b>Asistencia Técnica</b>						
1.1.5.1.01	Fiscalización y monitoreo de inversiones (obras)	298.077,58	298.077,58				298.077,58
1.1.5.1.02	Especialista de riego (2 personas: 2 ingenieros civiles)	48.840,00	48.840,00				48.840,00
1.1.5.1.03	Especialista Riego Agrícola Consultor en línea	48.840,00	48.840,00				48.840,00
1.1.5.1.04	Promotores (dos)	20.736,00	20.736,00				20.736,00

<b>1.1.5.2.</b>	<b>Bienes</b>						
1.1.5.2.01	Vehículos nuevos (O & M)	0,00					0,00
1.1.5.2.02	Repuestos y Accesorios para 2 vehículos de riego	0,00		0,00			-
	<b>TOTAL MONITOREO Y SEGUIMIENTO</b>	<b>416.493,58</b>	<b>416.493,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>416.493,58</b>
	<b>TOTAL RIEGO</b>	<b>6.824.479,04</b>	<b>6.249.368,91</b>	<b>239.946,86</b>	<b>0,00</b>	<b>335.163,27</b>	<b>6.824.479,04</b>
<b>1.2</b>	<b>VÍAS</b>						
1.2.1	Fiscalización Vía Charicando	47.992,00	47.992,00				47.992,00
	<b>TOTAL VÍAS</b>	<b>47.992,00</b>	<b>47.992,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.992,00</b>
<b>2.</b>	<b>ADMINISTRACION DEL PROYECTO</b>						
<b>2.1.</b>	<b>Gerencia</b>						
2.1.1	Asistente Administrativo	11.220,00	11.220,00				11.220,00
2.1.2	Coordinador	14.280,00	14.280,00				14.280,00
<b>2.2.</b>	<b>Especialistas</b>						
2.2.1.	Adquisiciones (1 especialista)	34.272,00	34.272,00				34.272,00
2.2.2.	Adquisiciones (1 asistente)	11.220,00	11.220,00				11.220,00
2.2.3.	Contador	19.800,00	19.800,00				19.800,00
2.2.4.	Asistente contable	11.220,00	11.220,00				11.220,00
2.2.5.	Especialista Vial y Seguimiento Contratos	24.420,00	24.420,00				24.420,00
2.2.6.	Especialista ambiental	19.800,00	19.800,00				19.800,00
2.2.7.	Especialista Monitoreo, Seguimiento y Evaluación	24.420,00	24.420,00				24.420,00
	<b>TOTAL EOP - PIDD</b>	<b>170.652,00</b>	<b>170.652,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>170.652,00</b>
<b>2.3.</b>	<b>Asistencia Técnica</b>						
2.3.1.	Auditoria Externa (Financiera)	39.500,00	39.500,00				39.500,00
2.3.2.	Evaluación de impactos (final)	17.600,00	17.600,00				17.600,00
2.3.3.	Evaluación de Personal	8.000,00	8.000,00				8.000,00
2.3.4.	Estudios Especiales	7.900,00	7.900,00				7.900,00
2.3.5.	Auditoría de Adquisiciones	20.000,00	20.000,00				20.000,00
2.3.6.	Servicio de Capacitación	1.177,90		1.177,90			1.177,90
	<b>TOTAL ASISTENCIA TECNICA</b>	<b>94.177,90</b>	<b>93.000,00</b>	<b>1.177,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94.177,90</b>
<b>2.4.</b>	<b>Bienes y Servicios</b>						
2.4.1.	Convocatorias Periodísticas, Material de oficina, Material impresión, Otros	10.000,00		10.000,00			10.000,00
<b>2.5.</b>	<b>Suministros</b>						
2.5.1	Mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos	2.074,27		2.074,27			2.074,27
2.5.2	Alimentos y Bebidas	2.000,00		2.000,00			2.000,00
	<b>TOTAL BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>14.074,27</b>	<b>0,00</b>	<b>14.074,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.074,27</b>
	<b>TOTAL ADMINISTRACION</b>	<b>278.904,17</b>	<b>263.652,00</b>	<b>15.252,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>278.904,17</b>
	<b>COSTO TOTAL DEL PROYECTO</b>	<b>7.151.375,21</b>	<b>6.561.012,91</b>	<b>255.199,03</b>	<b>0,00</b>	<b>335.163,27</b>	<b>7.151.375,21</b>